

***Informe de los Auditores  
Independientes***

***“UNNOCYCLES CIA. LTDA.”***

*Diciembre 31 del 2013*

# **UNNOCYCLES CIA. LTDA.**

## **ESTADOS FINANCIEROS**

**DICIEMBRE 31 DEL 2013**

*Informe de los Auditores Independientes*

---

*Estado de Situación Financiera*

---

*Estado de Resultados Integrales*

---

*Estado de Cambios en el Patrimonio de los Socios*

---

*Estado de Flujos de Efectivo*

---

*Políticas Contables y Notas Explicativas*

---

### **Abreviaturas utilizadas**

<b>USD</b>	<i>Dólares de los Estados Unidos de América</i>
<b>NIC</b>	<i>Normas Internacionales de Contabilidad</i>
<b>NIIF</b>	<i>Normas Internacionales de Información Financiera</i>
<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 Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre de 2013, y el correspondiente estado de resultados integrales por función, el Estado de Cambios en el Patrimonio neto 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 sobre los Estados Financieros**

La Administración es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) PYMES". Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o a error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonable en las circunstancias.

**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 de importancia relativa.

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, de importancia relativa 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 UNNOCYCLES CIA. LTDA., 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 UNNOCYCLES CIA. LTDA. 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 antes mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de UNNOCYCLES CIA. LTDA., al 31 de Diciembre del 2013, los resultados de sus operaciones integrales por función, los cambios en el Patrimonio neto y los flujos de efectivo para el cierre del ejercicio de esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).*

**5. Informe sobre otros requisitos legales y reguladores**

*Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la empresa, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2013 se emite por separado.*

Quito DM, 21 de abril de 2014

  
**Lic. Nelson Aguirre**  
**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***(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)*

<i>Por los años terminados al:</i>		<i>Al 31 de Diciembre</i>	<i>Al 31 de Diciembre</i>
	<i>NOTAS</i>	<i>2012</i>	<i>2013</i>
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
<i>Efectivo y equivalentes del efectivo</i>	<b>7</b>	92.793,65	945.300,67
<i>Activos Financieros</i>	<b>8</b>	2.393.190,57	1.077.278,46
<i>(-) Provisión Cuentas incobrables</i>	<b>9</b>	-22.704,76	-22.704,76
<i>Inventarios</i>	<b>10</b>	506.349,82	511.754,41
<i>Servicios y Otros Pagos Anticipados</i>	<b>11</b>	20.491,16	198.020,03
<i>Activos por Impuestos Corrientes</i>	<b>12</b>	746.586,29	891.921,48
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>3.736.706,73</b>	<b>3.601.570,29</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
<i>Activo por Impuesto Diferido</i>	<b>13</b>	2.162,01	944,25
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>2.162,01</b>	<b>944,25</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>3.738.868,74</b>	<b>3.602.514,54</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
<i>Cuentas y Documentos por pagar</i>	<b>14</b>	3.382.668,41	3.208.691,77
<i>Otras Obligaciones Corrientes</i>	<b>15</b>	87.840,75	63.396,63
<i>Anticipo de clientes</i>	<b>16</b>	64.417,77	124.742,96
<i>Otros Pasivos Corrientes</i>	<b>17</b>	55.491,05	42.635,53
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>3.590.417,98</b>	<b>3.439.466,89</b>
<b>Suman y pasan...</b>		<b>3.590.417,98</b>	<b>3.439.466,89</b>

**UNNOCYCLES CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

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

<i>Por los años terminados al:</i>	<i>Al 31 de Diciembre</i>	<i>Al 31 de Diciembre</i>
	<b>NOTAS</b>	
	<b>2012</b>	<b>2013</b>
<b>Suman y vienen...</b>	<b>3.590.417,98</b>	<b>3.439.466,89</b>
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>3.590.417,98</b>	<b>3.439.466,89</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>		
<i>Capital Suscrito o Asignado</i>	<b>18</b> 76.400,00	174.999,00
<i>Aportes a Futura Capitalización</i>	<b>19</b> 776,99	0,00
<i>Reservas Legal</i>	<b>20</b> 4.892,35	2,34
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		
<i>Ganancias acumuladas</i>	<b>21</b> 92.932,48	0,48
<i>Pérdidas acumuladas</i>	<b>21</b> 0,00	-26.551,06
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		
<i>Ganancia (Pérdida) neta del Período</i>	<b>RI</b> -26.551,06	14.596,89
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>	<b>148.450,76</b>	<b>163.047,65</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>	<b>3.738.868,74</b>	<b>3.602.514,54</b>

**UNNOCYCLES CIA. LTDA.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES (Por Función)**  
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Por los años terminados en:	Notas	Diciembre 31		%	
		2012	2013		
<b>INGRESOS</b>					
<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>					
Ventas de bienes		21.634.496,43		21.041.478,89	
(-) Descuento en ventas		-1.369.831,11		-572.624,70	
(-) Devolución en Ventas		0,00		-986.172,06	
<b>VENTAS NETAS</b>	<b>22</b>	<b>20.264.665,32</b>		<b>19.482.682,13</b>	
<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>					
Costo de venta y producción	24	18.114.790,77	89%	17.601.230,81	90%
<b>GANANCIA BRUTA</b>		<b>2.149.874,55</b>		<b>1.881.451,32</b>	
Otros Ingresos	23	49.196,46		81.685,35	
<b>GASTOS</b>					
Gastos de ventas y distribución		2.074.664,18	10%	1.204.059,25	6%
Gastos de Administración		105.090,77	1%	683.561,95	4%
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	<b>25</b>	<b>2.179.754,95</b>		<b>1.887.621,20</b>	
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>					
Interés, comisiones de Operaciones Financieras		20.924,45		38.572,28	
<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>25</b>	<b>20.924,45</b>		<b>38.572,28</b>	
<b>OTROS GASTOS</b>					
		4.231,14		10.668,50	
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>					
	26	-5.839,53		26.274,69	
15% Participación a Trabajadores		-8.432,07		-5.200,23	
<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>		<b>-14.271,60</b>		<b>21.074,46</b>	
Impuesto a la Renta		-12.279,46		-6.477,57	
Reserva Legal					
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>		<b>-26.551,06</b>	<b>-0,1%</b>	<b>14.596,89</b>	<b>0%</b>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL:</b>					
Componentes de otro resultado integral		0,00		0,00	
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>		<b>-26.551,06</b>		<b>14.596,89</b>	

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

(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América)

Concepto	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	301 174.999,00	302	20401 2,34	30402	30601 0,48	30602 26.551,06	30701 14.596,89	30702 0,00	163.047,65
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	76.400,00	776,99	4.892,35		92.932,48			26.551,06	148.450,76
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	76.400,00	776,99	4.892,35		92.932,48			26.551,06	148.450,76
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	98.599,00	776,99	4.890,01		92.932,00	26.551,06	14.596,89	26.551,06	14.596,89
Aumento (disminución) de capital social									
Aportes para futuras capitalizaciones									
Dividendos									
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales									
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	98.599,00	776,99	4.890,01		92.932,00	26.551,06	14.596,89	26.551,06	14.596,89

Las notas adjuntas forman parte integrante de los Estados Financieros

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

	Diciembre 31 2012	Diciembre 31 2013
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>-1.836.416,51</b>	<b>852.507,02</b>
<b>Clases de Cobros por actividades de operación</b>		
Cobros procedentes de la venta de bienes o servicios	19.187.030,36	20.798.594,24
Otros cobros por actividades de operación	107.840,04	82.903,11
<b>Total de Cobros por actividades de operación</b>	<b>19.294.870,40</b>	<b>20.881.497,35</b>
<b>Clases de Pagos por actividades de operación</b>		
Pagos a proveedoras por suministros de bienes y servicios	(21.052.246,19)	(20.017.176,19)
Pagos a y por cuenta de empleados	(24.625,54)	(8.432,07)
Otros pagos por actividades de operación		(12.855,52)
Intereses pagados	(20.924,45)	(38.572,28)
Impuesto a las ganancias pagado	(33.490,73)	(12.279,46)
Otras salidas / entradas de efectivo		60.325,19
<b>Total de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(21.131.286,91)</b>	<b>(20.028.990,33)</b>
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
Otras entradas (salidas) de efectivo		-
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>		
<b>Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>		
Aporte en efectivo por aumentos de capital	776,99	-
Otras entradas (salidas de efectivo) (Abono ctas. relacionadas)	1.468.456,86	-
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>1.469.233,85</b>	
<b>Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>(367.182,66)</b>	<b>852.507,02</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>459.976,31</b>	<b>92.793,65</b>
<b>Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>92.793,65</b>	<b>945.300,67</b>
	<b>0,00</b>	<b>(0,00)</b>

**UNNOCYCLES 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>		
<i>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</i>	(5.839,53)	26.274,69
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>		
<i>Ajustes por gasto de depreciación y amortización</i>		
<i>Ajustes por gastos por deterioro</i>	9.827,32	6.342,42
<i>Ajustes por gastos en provisiones</i>	-	
<i>Otros ajustes por partidas distintas al efectivo</i>	9.383,06	
<b>TOTAL AJUSTES</b>	13.370,85	32.617,11
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS OPERATIVOS:</b>		
<i>(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes</i>	(1.077.634,96)	1.315.912,11
<i>(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar</i>	(259.580,36)	(322.864,06)
<i>(Incremento) disminución en inventarios</i>	(173.188,78)	(11.747,01)
<i>(Incremento) disminución en otros activos</i>		1.217,76
<i>Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales</i>	(327.550,77)	(173.976,64)
<i>Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar</i>	(47.544,14)	(36.121,92)
<i>Incremento (disminución) en anticipos de clientes</i>	35.711,65	60.325,19
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	(1.849.787,96)	819.889,91
<i>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</i>	(1.836.416,51)	852.507,02
	0,00	0,00

**UNNOCYCLES CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**UNNOCYCLES CIA. LTDA.** (En adelante "La empresa") Está 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.

**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 EMPRESA:** Quito - Ecuador

**DOMICILIO FISCAL:** Calle Duchicela y San José S/N. Parroquia Calderón, Provincia Pichincha, con RUC: 1792152127001.

**CAPITAL SOCIAL:**

El capital inicial 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.

Con escritura del 12 de Noviembre del 2012 de la Notaría Primera del Dr. Jorge Machado Cevallos e inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 396, tomo 144 el 28 de enero del 2013, se registra el aumento de capital con la apropiación de resultados acumulados por \$ 92.932,00; reserva legal \$ 4.890,01; Aportes en numerario por \$ 776,99; el nuevo capital es de \$ 174.999,00 dividido en 174.999 participaciones de un dólar (\$1,00) cada una.

**UNNOCYCLES CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

## **2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

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

### **2.1. Bases de Presentación**

#### **Declaración de cumplimiento**

*Los Estados Financieros de la empresa han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF completas), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.*

*La administración declara que las NIIF han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.*

*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.*
- *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.*
- *En la Nota N° 4: "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.*

*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".*

**UNNOCYCLES CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

**2.2. Moneda funcional y de presentación**

*Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.*

**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. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos*
- 2. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos (ver Nota 4.4).*
- 3. La hipótesis utilizada para el cálculo del valor razonable de los Instrumentos Financieros (Ver 4.2)*

**2.4. Período Contable**

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2012 y al 31 de diciembre del 2013.*
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y 2013.*
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y 2013.*
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2012 y 2013.*

**2.5. Clasificación de saldos 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 o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.*

**UNNOCYCLES CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

**3. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF"**

**3.1. PRONUNCIAMIENTOS CONTABLES Y REGULATORIOS EN ECUADOR**

*UNNOCYCLES CIA. LTDA., en cumplimiento con lo establecido por la Superintendencia de Compañías en su resolución N°08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, ha realizado la transición de sus estados financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC) a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), con un periodo de transición que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de 2011 y aplicación total a partir del 1 de enero del 2012.*

**4. 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.*

**4.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

*Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos.*

**4.2. Activos Financieros**

*Los activos financieros dentro del alcance de NIC 32 y 39 "Instrumentos Financieros"- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la empresa ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:*

**Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

*Documentos y cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por venta de bienes realizados en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.*

*La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de créditos normales, y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se extiende más allá de las condiciones de créditos normales, las cuentas por cobrar comerciales se miden al*

**UNNOCYCLES CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo, cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la venta de productos es de corto plazo.

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

**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. En el presente ejercicio la empresa no ha registrado la provisión para cuentas incobrables.

**4.3. Inventarios**

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran inicialmente al costo de compra, posteriormente se expresan a su valor neto realización, el menor de los dos. El valor neto de realización representa la estimación del precio de venta deducido los costos necesarios para su venta. El costo de ventas se determina por el método de "promedio ponderado".

**4.4. Pérdidas por deterioro de valor de los activos no financieros y financieros**

En cada fecha sobre la que se informa, se evaluará 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 reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización si existiere.

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

**UNNOCYCLES CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

*provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo. En caso de aplicar.*

*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.*

**4.5. Activos por Impuestos Corrientes**

*Corresponde principalmente a crédito tributario (Renta) y las Retenciones en la fuente efectuada por los clientes, las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.*

**4.6. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por 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). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes 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 cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.*

**4.7. Cuentas Relacionadas**

*En Cumplimiento con la NIC 24 "Información a revelar sobre partes relacionadas" en el Estado de Situación Financiera se presentan cuentas por cobrar y por pagar a cuentas 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.*

**UNNOCYCLES CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
*(En dólares Americanos)*

---

**4.8. Provisiones**

*Se registrará el importe estimado, para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos. 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. (Si los hubiere).*

**4.9. Participación a trabajadores**

*La empresa reconoce, el 15% de participación de los trabajadores de acuerdo al Código de Trabajo.*

**4.10. Impuesto a las Ganancias e Impuestos Diferidos**

*El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende el Impuesto a la Renta corriente pagar corriente y el impuesto diferido. Las tasas del impuesto a la renta por los años 2012 y 2013 son de: 23% y 22% respectivamente.*

*El gasto por Impuesto a la Renta corriente se determina sobre la base Imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales y tributarias vigentes para cada periodo.*

*Los activos y pasivos por impuestos diferidos, para el ejercicio actual, son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas para el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha del cierre de cada ejercicio, siendo el 23% para el año 2012 y el 22% para el año 2013.*

*La compañía registra los impuestos diferidos sobre la base de las diferencias temporales imponibles o deducibles que existe entre la base tributaria de activos y pasivos y su base contable.*

*En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados del citado análisis.*

**UNNOCYCLES CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

**4.11. Ingresos de actividades ordinarias**

*Los ingresos por actividades ordinarias 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 flabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.*

**4.12. Reconocimiento de costos**

*Los costos de venta incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo, basados en el principio del devengado.*

**4.13. Reconocimiento de gastos de administración y ventas**

*Los 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, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.*

**4.14. Medio ambiente**

*La actividad de la empresa no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el 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.*

**4.15. Estado de Flujos de efectivo**

*Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.*

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

**UNNOCYCLES CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

- **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.
- **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.

#### **4.16. Ventas a créditos**

Con Resolución No. SC.DSC.G.13.011 del 27 de marzo de 2013 emitida por la Superintendencia de Compañías dice: "Las compañías que realicen ventas a créditos con o sin intereses tendrán la obligación de informar hasta el 10 de cada mes la información sobre las operaciones a créditos".

Según Resolución No. SC.DSC.G.13.017 de la Superintendencia de Compañías, manifiesta que: "Las compañías deberán entregar hasta el 27 de febrero de 2014, a la Dirección Nacional del Registro de Datos Públicos, la información de cada una de las operaciones crediticias activas durante los últimos 3 años (2010,2011,2012); en el ejercicio 2013 se deben declara 12 archivos correspondientes a cada mes, en el evento que no se cumpla con estas resoluciones, las sanciones serán estipuladas por la Superintendencia de Compañías.

### **5. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS**

#### **5.1. Factores de Riesgo**

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua, se administran procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

#### **5.2. Riesgos propios y específicos:**

##### **a. Riesgos de tipo de cambios**

La empresa no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

**UNNOCYCLES CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

**5.3. Riesgos sistemáticos o de mercado:**

**a. Riesgo de interés**

*La empresa se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la empresa de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo.*

**b. Riesgo de inflación**

*El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.*

**5.4. Estimaciones y juicios o criterios de la Administración**

---

*Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.*

*La empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales.*

**5.5. Otras estimaciones**

*La empresa ha utilizado estimaciones para valorar y registrar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos. Básicamente estas estimaciones se refieren a:*

- *La evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos.*
- *Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.*
- *La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas*
- *La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos.*

*La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.*

**UNNOCYCLES CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

*En el caso que las estimaciones deban ser modificadas por cambios del entorno económico y financieros de las mismas, dichas modificaciones afectaran al periodo contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizaría de forma prospectiva.*

**6. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE**

*Con posterioridad al 31 de diciembre del 2013 y hasta la fecha de emisión de este informe (Abril 21, del 2014), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.*

**UNNOCYCLES CIA. LTDA.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-12	dic-13
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Caja Chica	7.127,40	6.867,40
Caja General	1.979,53	810.896,86
<b>Subtotal Caja</b>	<b>9.106,93</b>	<b>817.764,26</b>
<b>BANCOS LOCALES</b>		
Internacional	10.608,94	13.032,94
Pichincha	8.348,14	25.243,95
Produbanco	51.614,62	71.351,90
Mutualista Pichincha	5.256,57	5.271,93
Banco Rumiñahui	455,61	455,61
Banco Unibanco	5.833,11	7.142,76
Coop. De Ahorro Unión Ejido	1.569,73	5.037,32
<b>Subtotal Bancos</b>	<b>83.686,72</b>	<b>127.536,41</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>92.793,65</b>	<b>945.300,67</b>

**8. ACTIVOS FINANCIEROS**

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-12	dic-13
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	954.388,38	1.011.369,70
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	1.162.577,51	14.188,11
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	272.145,65	13.607,97
Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	4.079,03	38.112,68
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>2.393.190,57</b>	<b>1.077.278,46</b>

**9. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES**

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-12	dic-13
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Provisión acumulada	-22.704,76	-22.704,76
<b>TOTAL PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>-22.704,76</b>	<b>-22.704,76</b>

**10. INVENTARIOS**

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-12	dic-13
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros	410.320,36	406.898,87
Inv. repuestos, herramientas y accesorios	105.856,78	121.025,28
(-) Provisión de Inventarios por valor neto de realización	0,00	-403,57
(-) Provisión de Inventarios por Deterioro Físico	-9.827,32	-15.766,17
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>506.349,82</b>	<b>511.754,41</b>

**UNNOCYCLES CIA. LTDA.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****11. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-12	dic-13
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Anticipo a Proveedores	17.141,16	17.178,68
Otros Anticipos entregados	3.350,00	180.841,35
<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>20.491,16</b>	<b>198.020,03</b>

**12. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-12	dic-13
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	249.300,70	215.645,13
Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta) Retenciones	497.285,59	676.276,35
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>746.586,29</b>	<b>891.921,48</b>

**13. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-12	dic-13
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Activos por Impuesto Diferido	2.162,01	944,25
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>2.162,01</b>	<b>944,25</b>

**14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-12	dic-13
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Proveedores Locales	3.382.668,41	3.208.691,77
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>3.382.668,41</b>	<b>3.208.691,77</b>

**15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-12	dic-13
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Con la Administración Tributaria	66.769,10	51.185,50
Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	12.279,46	6.477,57
Obligaciones con el IESS	63,88	71,99
Por Beneficios de Ley a empleados	296,24	461,34
15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	8.432,07	5.200,23
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>87.840,75</b>	<b>63.396,63</b>

**UNNOCYCLES CIA. LTDA.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****16. ANTICIPO DE CLIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-12	dic-13
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Anticipo de Clientes	64.417,77	124.742,96
<b>TOTAL ANTICPO DE CLIENTES</b>	<b>64.417,77</b>	<b>124.742,96</b>

**17. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-12	dic-13
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Otras cuentas por pagar	6.451,86	13.703,86
Interés por Cobrar no devengado	49.039,19	28.931,67
<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>55.491,05</b>	<b>42.635,53</b>

**18. CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-12	dic-13
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Betancourt Betancourt Edisón	6.303,00	14.437,00
Betancourt Betancourt Evelyn	6.494,00	14.875,00
Betancourt Betancourt Magaly	6.303,00	14.437,00
Betancourt Rodríguez Walter	19.100,00	43.750,00
Zabala Goetschel Fabián	19.100,00	43.750,00
Betancourt Rodríguez Rocio	19.100,00	43.750,00
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL</b>	<b>76.400,00</b>	<b>174.999,00</b>

El capital social está constituido por 174.999 participaciones de un valor de \$ 1,00 c/u.

**19. APORTES A FUTURA CAPITALIZACION**

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-12	dic-13
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Betancourt Betancourt Edisón	63,68	0,00
Betancourt Betancourt Evelyn	66,13	0,00
Betancourt Betancourt Magaly	63,68	0,00
Betancourt Rodríguez Walter	194,50	0,00
Zabala Goetschel Fabián	194,50	0,00
Betancourt Rodríguez Rocio	194,50	0,00
<b>TOTAL APORTES A FUTURA CAPITALIZACION</b>	<b>776,99</b>	<b>0,00</b>

**UNNOCYCLES CIA. LTDA.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****20. RESERVAS**

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-12	dic-13
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Reserva Legal	4.892,35	2,34
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>4.892,35</b>	<b>2,34</b>

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**21. RESULTADOS ACUMULADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-12	dic-13
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ganancias acumuladas	92.932,48	0,48
(-) Pérdidas Acumuladas	0,00	-26.551,06
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>92.932,48</b>	<b>-26.550,58</b>

**22. INGRESOS**

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-12	dic-13
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Ingresos por venta de bienes	21.634.496,43	21.041.478,89
(-) Descuento en ventas	-1.369.831,11	-572.624,70
(-) Devolución en Ventas	0,00	-986.172,06
<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>20.264.665,32</b>	<b>19.482.682,13</b>

**23. OTROS INGRESOS**

Es el siguiente detalle

	dic-12	dic-13
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Otras Rentas	20.688,82	14.667,08
Intereses ganados	28.507,64	67.018,27
<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>49.196,46</b>	<b>81.685,35</b>

**UNNOCYCLES CIA. LTDA.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****24. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-12	dic-13
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	256.596,78	516.177,14
(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cía.	18.374.371,13	17.612.977,82
(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	-516.177,14	-527.924,15
<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>18.114.790,77</b>	<b>17.601.230,81</b>

**25. GASTOS**

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-12	dic-13
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Gastos de ventas	2.074.664,18	1.204.059,25
Gastos de administración	105.090,77	683.561,95
<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>2.179.754,95</b>	<b>1.887.621,20</b>
Gastos Financieros	20.924,45	38.572,28
<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>20.924,45</b>	<b>38.572,28</b>
Otros Gastos	4.231,14	10.668,50
<b>Total Otros Gastos</b>	<b>4.231,14</b>	<b>10.668,50</b>
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>20.319.701,31</b>	<b>19.538.092,79</b>

**26. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Se refiere al siguiente detalle: (Art. 46 del Reglamento)

	dic-12	dic-13
Detalle o SRI	VALOR US\$	VALOR US\$
<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e</b>		
801 <b>Impuesto a la Renta</b>	-5.839,53	26.274,69
803 (-) 15% Participación a Trabajadores	-8.432,07	-5.200,23
805 (-) 100% Otras Rentas Exentas	-16.884,53	-2.453,84
807 (+) Gastos no Deducibles Locales	63.097,65	8.393,54
809 (+) Gastos incurridos para generar Ingresos exentos	18.914,76	2.425,00
810 (+) Participación a Trabajadores atribuibles a Ingresos Exentos	2.532,68	4,33
819 <b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos-----&gt;</b>	<b>53.388,96</b>	<b>29.443,49</b>
839 <b>Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)</b>	<b>-12.279,46</b>	<b>-6.477,57</b>
<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>-26.551,06</b>	<b>14.596,89</b>