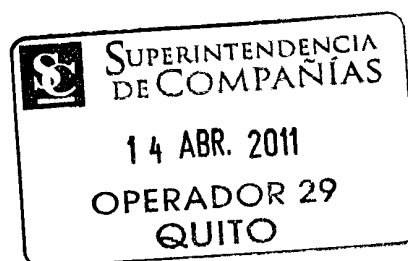


***Informe de los Auditores  
Independientes***

***“UNNOPARS CIA. LTDA.”***

*Diciembre 31 del 2010*



**ESTADOS FINANCIEROS DE  
UNNOPARTS CIA. LTDA.**

**DICIEMBRE 31 DEL 2010**

*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*

---

**REF: A-4**

**DICTAMEN DEL AUDITOR INDEPENDIENTE**

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

**1. Dictamen sobre los estados financieros**

*Hemos auditado los Estados Financieros adjuntos de la compañía UNNOPARTS CIA. LTDA., que comprende el balance general al 31 de diciembre de 2010, 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", 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.*

**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:**

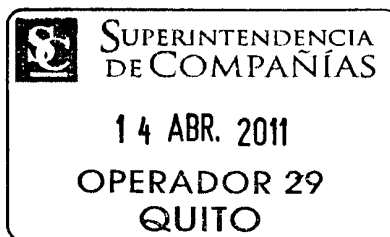
*En nuestra opinión, los estados financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de UNNOPARTS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2010, y su desempeño financiero y sus flujos de efectivo para el cierre del ejercicio de esa fecha, de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).*

Quito DM, 03 de marzo de 2011



**Lic. Nelson Aguirre S.**  
Socio – Representante Legal  
CPA. No. 5927

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



**UNNOPARTS CIA. LTDA.**  
**BALANCE GENERAL**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
**(Expresado en Dólares Americanos)**

| <b>ACTIVOS</b>                      | <b>NOTAS</b> | <b>DIC-09</b>       | <b>DIC-10</b>       |
|-------------------------------------|--------------|---------------------|---------------------|
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>           |              |                     |                     |
| Efectivo y equivalentes de efectivo | 4            | 175.207,81          | 371.255,47          |
| Cuentas por Cobrar                  | 5            | 192.661,32          | 259.640,64          |
| Inventarios                         | 6            | 1.181.353,80        | 2.146.325,29        |
| Pagos Anticipados                   | 7            | 89.824,79           | 109.909,96          |
| <b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>     |              | <b>1.639.047,72</b> | <b>2.887.131,36</b> |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                |              | <b>1.639.047,72</b> | <b>2.887.131,36</b> |
| <b>PASIVOS</b>                      |              |                     |                     |
| <b>PASIVOS CORRIENTES</b>           |              |                     |                     |
| Obligaciones Bancarias              | 8            | -                   | 539.764,79          |
| Proveedores y otras cuentas         | 9            | 1.472.872,41        | 558.065,17          |
| Gastos Acumulados y Otros           | 10           | 69.097,58           | 75.537,86           |
| Cuentas relacionadas                | 11           | -                   | 131.000,00          |
| <b>TOTAL PASIVOS CORRIENTES</b>     |              | <b>1.541.969,99</b> | <b>1.304.367,82</b> |
| <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>        |              |                     |                     |
| Obligaciones Bancarias              | 12           | -                   | 1.385.728,27        |
| <b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>  |              | <b>-</b>            | <b>1.385.728,27</b> |
| <b>TOTAL PASIVOS</b>                |              | <b>1.541.969,99</b> | <b>2.690.096,09</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                   |              |                     |                     |
| Capital Social                      | 13           | 2.000,00            | 97.080,00           |
| Reserva Legal                       | 14           | 4.753,89            | 4.997,76            |
| Resultados del ejercicio            |              | 90.323,84           | 94.957,50           |
| <b>TOTAL PATRIMONIO</b>             |              | <b>97.077,73</b>    | <b>197.035,27</b>   |
| <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>   |              | <b>1.639.047,72</b> | <b>2.887.131,36</b> |

MBA. Lezmes Valdes  
**GERENTE**

Ing. Lucia Proaño  
**CONTADORA**

**UNNOPARTS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
(Expresado en Dólares Americanos)

| <b>INGRESOS</b>                            |                | <b>DIC-09</b>       | <b>DIC-10</b>       |
|--------------------------------------------|----------------|---------------------|---------------------|
| Ventas Pos                                 |                | 234.242,06          | 596.849,46          |
| Ventas por Mayor                           |                | 1.252.050,17        | 2.427.070,02        |
| <b>TOTAL VENTAS</b>                        | <b>Nota 16</b> | <b>1.486.292,23</b> | <b>3.023.919,48</b> |
| <b>COSTO DE VENTAS</b>                     |                |                     |                     |
| Costo de Ventas Pos                        |                | 120.329,69          | 340.930,73          |
| Costo de Ventas por Mayor                  |                | 826.420,60          | 1.554.630,91        |
| <b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>               | <b>Nota 17</b> | <b>946.750,29</b>   | <b>1.895.561,64</b> |
| <b>Costo de venta %</b>                    |                |                     |                     |
| Costo de Ventas Pos                        |                | 51%                 | 57%                 |
| Costo de Ventas por Mayor                  |                | 66%                 | 64%                 |
| <b>UTILIDAD BRUTA</b>                      |                | <b>539.541,94</b>   | <b>1.128.357,84</b> |
| <b>GASTOS OPERACIONALES</b>                |                |                     |                     |
| <b>Gastos de Ventas</b>                    |                |                     |                     |
| Gastos de Personal                         |                | 84.800,92           | 190.122,21          |
| Servicios Básicos                          |                | 7.561,35            | 10.740,48           |
| Servicios Profesionales                    |                | 30.725,52           | 3.511,74            |
| Movilización                               |                | 20.742,95           | 76.794,65           |
| Suministros y Materiales                   |                | 27.572,93           | 93.615,92           |
| Gasto de Seguros                           |                | 6.185,42            | 8.016,31            |
| Gastos de Arriendo                         |                | 38.162,69           | 65.811,08           |
| Gastos de viaje                            |                | 7.883,81            | 16.619,11           |
| Otros gastos                               |                | 75.140,01           | 75.096,63           |
| Gto. Mantenimiento Autoconsumo             |                | 6.209,86            | 38.188,90           |
| Gastos de Publicidad                       |                | 0,00                | 24.248,44           |
| <b>Total Gastos de Ventas</b>              |                | <b>304.985,46</b>   | <b>602.765,47</b>   |
| <b>Gastos de Administración</b>            |                |                     |                     |
| Gastos de Personal                         |                | 8.899,33            | 61.809,00           |
| Servicios Básicos                          |                | 134,08              | 23,28               |
| Servicios Profesionales                    |                | 1.328,54            | 118.333,95          |
| Movilización                               |                | 388,38              | 46.928,49           |
| Suministros y Materiales                   |                | 677,93              | 1.475,52            |
| Gastos de Arriendos                        |                | 924,00              | 85.495,71           |
| Gastos de seguro                           |                | 527,35              |                     |
| Otros gastos                               |                | 1.210,97            | 17.278,08           |
| <b>Total Gastos de Administración</b>      |                | <b>14.090,58</b>    | <b>331.344,03</b>   |
| <b>Gastos Financieros</b>                  |                |                     |                     |
| Gastos Financieros                         |                | 1.826,03            | 24.260,73           |
| <b>Total gastos financieros</b>            |                | <b>1.826,03</b>     | <b>24.260,73</b>    |
| <b>TOTAL GASTOS</b>                        | <b>Nota 17</b> | <b>320.902,07</b>   | <b>958.370,23</b>   |
| <b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>             |                |                     |                     |
| Otros gastos                               |                | 69.133,35           | 17.871,71           |
| Gastos no deducibles                       |                | 993,98              | 1.646,72            |
| Faltantes en caja                          |                | 167,66              | 16,09               |
| <b>Total otros gastos no operacionales</b> | <b>Nota 17</b> | <b>70.294,99</b>    | <b>19.534,52</b>    |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                      |                |                     |                     |
| Otros Ingresos                             |                | 41,17               | 3.569,19            |
| Sobrantes de Caja                          |                | 0,00                | 83,89               |
| Intereses percibidos                       |                | 1.320,70            | 21,14               |
| <b>Total Otros Ingresos</b>                |                | <b>1.361,87</b>     | <b>3.674,22</b>     |
| <b>UTILIDAD NETA OPERACIONAL</b>           | <b>Nota 18</b> | <b>149.706,75</b>   | <b>154.127,31</b>   |
| 15% trabajadores                           |                | 22.605,11           | 23.366,10           |
| Impuesto a la Renta 25%                    |                | 32.023,91           | 30.805,94           |
| Reserva Legal                              |                | 4.753,89            | 4.997,76            |
| <b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>         |                | <b>90.323,84</b>    | <b>94.957,50</b>    |

**UNNOPARTS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
*(Expresado en Dólares Americanos)*

|                                      | <i>Capital Social</i> | <i>Reserva Legal</i> | <i>Resultados de<br/>Ejercicios<br/>anteriores</i> | <i>Utilidad del<br/>Ejercicio</i> | <i>Total</i>   |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------|----------------|
| <b>Saldo al inicio del año 2010</b>  | <b>2.000</b>          | <b>4.754</b>         | <b>90.324</b>                                      |                                   | <b>97.078</b>  |
| <i>Resultados del ejercicio 2010</i> |                       |                      |                                                    | <i>154.127</i>                    | <b>154.127</b> |
| <i>Apropiación de utilidades</i>     | <i>90.324</i>         | -                    | <i>90.324</i>                                      |                                   | -              |
| <i>Apropiación Reserva Legal</i>     | <i>4.754</i>          | <i>4.754</i>         |                                                    |                                   | -              |
| <i>Aporte en numerario</i>           | <i>2</i>              |                      |                                                    |                                   | <b>2</b>       |
| <i>15% Distribución Trabajadores</i> |                       |                      |                                                    | - <i>23.366</i>                   | <b>23.366</b>  |
| <i>Impuesto a la Renta</i>           |                       |                      |                                                    | - <i>30.806</i>                   | <b>30.806</b>  |
| <i>Reserva Legal</i>                 |                       | <i>4.998</i>         |                                                    | - <i>4.998</i>                    | -              |
| <b>Saldo al 31 de Diciembre/2010</b> | <b>97.080,00</b>      | <b>4.998</b>         | -                                                  | <b>94.958</b>                     | <b>197.035</b> |

*Las notas adjuntas forman parte de los Estados Financieros*

**UNNOPARTS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
Por el año terminado al 31 de diciembre del 2010  
(Expresado en Dólares Americanos)

---

**1. Flujos de Efectivo en Actividades Operativas:**

**USD.**

|                                                               |                    |                    |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Efectivo recibido de clientes y Otros                         | 2.958.601          |                    |
| Efectivo pagado a proveedores y empleados                     | (4.740.159)        |                    |
| <b>Efectivo Proveniente de Operaciones</b>                    | <b>(1.781.558)</b> |                    |
| Impuesto a la Renta                                           | (32.024)           |                    |
| Participación Trabajadores                                    | (22.605)           |                    |
| Intereses Pagados                                             | (24.261)           |                    |
| <b>Flujos de efectivo antes de partidas extraordinarias</b>   | <b>(1.860.448)</b> |                    |
| Partidas Extraordinarias                                      | -                  |                    |
| <b>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</b>    |                    | <b>(1.860.448)</b> |
| <b>2. Flujos de efectivo en actividades de inversión</b>      |                    |                    |
| Adquisición de propiedad, planta y Equipo                     |                    |                    |
| Baja de Activos                                               |                    |                    |
| <b>Efectivo neto usado en actividades de inversión</b>        |                    | <b>-</b>           |
| <b>3. Flujos de efectivo en actividades de financiamiento</b> |                    |                    |
| Recibido de Préstamos Bancarios                               | 1.925.493          |                    |
| Recibido de cuentas relacionadas                              | 131.000            |                    |
| Aporte en Numerario                                           | 2                  |                    |
| <b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>   |                    | <b>2.056.495</b>   |
| <b>Aumento neto en efectivo y sus equivalentes</b>            |                    | <b>196.048</b>     |
| Efectivo y sus equivalentes al Principio del Periodo          |                    | 175.208            |
| <b>Efectivo y sus equivalentes al Final del Periodo</b>       |                    | <b>371.255</b>     |

 Las notas forman parte de los Estados Financieros

---



**UNNOPARTS 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 2010**  

---

**(Expresado en Dólares Americanos)**

|                                                                                                                        |                               |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| <b>Resultados del Ejercicio</b>                                                                                        | <b>150.453</b>                |
| <i>Ajustes para conciliar la Utilidad (Pérdida) neta del Ejercicio</i><br><i>Utilizado en actividades de operación</i> |                               |
| <i>Provisión cuentas incobrables</i>                                                                                   | 2.013                         |
| <i>Otros Ingresos</i>                                                                                                  | 3.674                         |
| <br><i>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</i><br><i>antes de cambios en el capital de trabajo</i>     | <hr/> <b>156.141</b>          |
| <i>Aumento en Cuentas por Cobrar</i>                                                                                   | (68.993)                      |
| <i>Aumento en Inventarios</i>                                                                                          | (964.971)                     |
| <i>Aumento en Otros Activos</i>                                                                                        | (20.085)                      |
| <i>Disminución en Proveedores y otras cuentas</i>                                                                      | (914.807)                     |
| <i>Disminución en gastos acumulados y otros</i>                                                                        | <hr/> (47.732)                |
| <br><i>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</i>                                                         | <b>(1.860.448)</b>            |
| <i>Partidas extraordinarias</i>                                                                                        | <hr/> -                       |
| <br><i>Efectivo neto proveniente de actividades operativas</i>                                                         | <br><b><u>(1.860.448)</u></b> |



Las notas forman parte de los Estados Financieros

**UNNOPARTS CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

**1. OPERACIONES**

**LA EMPRESA UNNOPARTS CIA. LTDA.:** Es una Compañía legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 21 de noviembre del 2008, ante el Dr. Jorge Machado Cevallos, Notaría Primera del cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil, el 3 de febrero del 2009.

**OBJETO SOCIAL:** La compañía se dedicará a la importación, exportación, comercialización, adquisición, producción, fabricación, y ensamblaje de todo tipo de vehículos especialmente motos, tricimotos, cuadrones, motocicletas, así como la importación, exportación, representación, comercialización, adquisición, producción de todo tipo y clases de combustible, lubricantes, desengrasantes, aceites y otros, la instalación de tecnicentros para el mantenimiento, comercialización y distribución de toda clase de llantas, aros, accesorios y repuestos para vehículos livianos, especialmente para motos, cuadrones, motocicletas, bicicletas y demás actividades según el objeto social de la escritura de Constitución.

**PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 3 de febrero del 2009.

**NUMERO DEL RUC:** 1792181364001

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

**AUMENTO DE CAPITAL:**

Mediante escritura del día 11 de octubre del 2010, en la Notaría Primera Dr. Jorge Machado Cevallos, inscrito en el Registro Mercantil bajo el número 3866 Tomo 141 del 19 de noviembre del 2010, se registra el aumento de capital con las utilidades del ejercicio 2009 \$ 90.323,84 Reserva Legal \$ 4.753,89 y Aportes en numerario \$ 2,27 el nuevo aumento es de \$ 95.080,00 con el cual el capital pagado total es de \$ 97.080,00 dividido en 97.080 participaciones de \$ 1,00 cada una.

**GOBIERNO Y ADMINISTRACION**



La compañía será gobernada por la Junta General de Socios y su administración estará dada por el Presidente y el Gerente.

**UNNOPARTS CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**POLITICAS CONTABLES**

Los estados financieros han sido preparados en USD dólares, como resultado del proceso de dolarización, en la cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

El proceso de dolarización incorpora el dólar de los Estados Unidos de América como una moneda estable, la variación en los índices de precios al consumidor afecta en cierta medida la comparabilidad de ciertos valores incluidos en los estados financieros adjuntos por el año terminado el 31 de diciembre del 2010.

**NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD "NEC"**

La compañía registra sus operaciones según las Normas Ecuatorianas de Contabilidad establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y 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 empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

Los estados financieros terminados al 31 de diciembre del 2010 son los últimos presentados bajo Normas NEC.

A continuación se resumen las principales políticas contables utilizadas por la Compañía en la presentación de sus estados financieros.

**INVENTARIOS**

**COSTO DE INVENTARIOS**

El costo de inventarios comprende todos los costos de compras locales como importaciones, y otros costos incurridos para valorar los inventarios.

**COSTO DE COMPRA**

Los costos de compra de inventarios comprenden el precio de compra local, costos de importación, transporte, seguros y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de repuestos. Los descuentos, bonificaciones se deducen en la determinación de los costos de compra.

**UNNOPARTS CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

**FORMULAS DEL COSTO**

Para la determinación del costo de venta la valoración de los inventarios se realiza mediante el sistema promedio ponderado.

**RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y COSTOS**

Los ingresos y costos de las operaciones son reconocidos en los periodos en que se realizan e incurren y no cuando se recibe o paga efectivo o sus equivalentes, y estos son registrados en los registros contables y reportados en los estados financieros.

**PROVISIÓN INCOBRABLES**

La provisión para incobrables se registra en el periodo, el 1% de la cartera sin que supere el 10% de ésta, al 31 de diciembre del 2010.

**PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES**

La participación a trabajadores es del 15%, de acuerdo a disposiciones legales y son registradas con cargos a resultados.

**IMPUESTO A LA RENTA**

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, la tasa del Impuesto a la Renta es el 25% o el 15% en caso de reinversión, de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento y es registrado con cargos a resultados. El anticipo del Impuesto a la Renta de acuerdo al Art. 76 del Reglamento para la aplicación de Ley de Régimen Tributario Interno.

**3. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de Diciembre de 2010 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se han observado hechos significativos de carácter financiero-contable, que puedan afectar la interpretación de los mismos.

**ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA**

 **ANTECEDENTES:** En el mes de agosto del 2006 la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y Mediante resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en Registro

**UNNOPARTS CIA. LTDA.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010**  
**(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)**

Oficial 498, el 31 de diciembre del 2008, entre otros se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las NIIF's por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías para los tres grupos de entidades:

1.- A partir del primero de enero del 2010 las compañías reguladas por la Ley de Mercado de Valores, así como las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

2.- A partir del primero de enero del 2011 las compañías que tengan activos superiores a 4'000.000,00.

3.- A partir del primero de enero del 2012 las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

UNNOPARTS CIA. LTDA., adoptó las Normas NIIF en forma anticipada de acuerdo al Art. 4 de la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, el año de transición inició el primero de enero del 2010. El año terminado al 31 de diciembre del 2011, son los primeros estados financieros con Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF".

## UNNOPARTS 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-09            | dic-10            |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| DETALLE                                      | VALOR US\$        | VALOR US\$        |
| Caja Chica                                   | 1.300,00          | 2.950,00          |
| Caja Disponible                              | 6.333,24          | 4.158,54          |
| <b>Subtotal Caja</b>                         | <b>7.633,24</b>   | <b>7.108,54</b>   |
| <b>BANCOS LOCALES</b>                        |                   |                   |
| Banco Pichincha Cta. Cte. No. 3432397104     | 41.556,14         | 298.462,43        |
| Banco Internacional Cta. Cte. No. 0420602996 | 83.892,69         | 16.159,20         |
| Banco Produbanco Cta. Cte. No.02005155912    | 41.134,90         | 6.013,92          |
| Banco Bolivariano Cta. Cte. No.5005040358    | 990,84            | 25.593,58         |
| Mutualista Pichincha Cta. Ahorros 075232135  | -                 | 17.917,80         |
| <b>Subtotal Bancos</b>                       | <b>167.574,57</b> | <b>364.146,93</b> |
| <b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>         | <b>175.207,81</b> | <b>371.255,47</b> |

#### 5. CUENTAS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle:

|                                         | dic-09            | dic-10            |
|-----------------------------------------|-------------------|-------------------|
| DETALLE                                 | VALOR US\$        | VALOR US\$        |
| <b>CLIENTES POR COBRAR</b>              |                   |                   |
| Cuentas por Cobrar Clientes             | 180.208,96        | 237.689,99        |
| Tarjetas de Crédito                     | 5.619,79          | 14.376,84         |
| Cheques protestados                     | 4.461,47          | -                 |
| Provisión Cuentas Incobrables           | - 1.836,12        | - 3.849,61        |
| <b>Total Clientes</b>                   | <b>188.454,10</b> | <b>248.217,22</b> |
| Anticipo y cuentas por cobrar Empleados | 186,09            | 4.512,76          |
| Otras cuentas por cobrar (1)            | 4.021,13          | 6.910,66          |
| <b>Total Varios Deudores</b>            | <b>4.207,22</b>   | <b>11.423,42</b>  |
| <b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>         | <b>192.661,32</b> | <b>259.640,64</b> |

(1) Incluye Anticipo de Proveedores por \$ 4.242,93 y \$ 2.667,73 de varias cuentas por cobrar. (UNNOMOTORS)

#### 6. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

|                             | dic-09              | dic-10              |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| DETALLE                     | VALOR US\$          | VALOR US\$          |
| Inventarios                 | 993.098,81          | 1.506.160,38        |
| <b>Subtotal Inventarios</b> | <b>993.098,81</b>   | <b>1.506.160,38</b> |
| Importaciones               | 188.254,99          | 640.164,91          |
| <b>TOTAL INVENTARIOS</b>    | <b>1.181.353,80</b> | <b>2.146.325,29</b> |

## **UNNOPARTS CIA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

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

#### **7. IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

|                                                  | <b>dic-09</b>      | <b>dic-10</b>       |
|--------------------------------------------------|--------------------|---------------------|
| <b>DETALLE</b>                                   | <b>VALOR US\$</b>  | <b>VALOR US\$</b>   |
| Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta | 4.023,67           | 8.908,09            |
| Crédito fiscal IVA 12%                           | 85.801,12          | 101.001,87          |
| <b>TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS</b>               | <b>89.824,79</b> ✓ | <b>109.909,96</b> ✓ |

#### **8. OBLIGACIONES BANCARIAS (PORCION CORRIENTE)**

Se refiere al siguiente detalle:

|                                                | <b>dic-09</b>     | <b>dic-10</b>     |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>DETALLE</b>                                 | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b> |
| Banco Pichincha Op. 98329700 (2)               | -                 | 307.135,92        |
| Banco Produbanco OP. 1254386 (3)               | -                 | 232.628,87        |
| <b>TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS (POR. CTE)</b> | <b>-</b>          | <b>539.764,79</b> |

(2) Operación No. 98329700, con tasa de interés del 8,30% efectiva anual.

(3) Operación No. 1254386, con tasa de interés del 8,30% reajutable.

Garantía Banco Pichincha: sin perjuicio de la obligación personal y solidaria de los deudores y garantes personales deberá garantizarse con prendas y o hipotecas si fuera el caso.

Garantía Banco Produbanco: garantía solidaria y personal.

#### **9. PROVEEDORES y OTRAS CUENTAS**

Se refiere al siguiente detalle:

|                                          | <b>dic-09</b>         | <b>dic-10</b>       |
|------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>DETALLE</b>                           | <b>VALOR US\$</b>     | <b>VALOR US\$</b>   |
| <b><u>Proveedores Locales</u></b>        |                       |                     |
| Compras                                  | 1.368.205,75          | 799,87              |
| Servicios                                | 53.872,03             | 36.824,86           |
| Caja Chica                               | 245,29                | -                   |
| Cuentas por pagar relacionadas           |                       | 437.436,48          |
| <b>Total Proveedores</b>                 | <b>1.422.323,07</b>   | <b>475.061,21</b>   |
| <b><u>Otras cuentas</u></b>              |                       |                     |
| Anticipo de Clientes                     | 37.485,14             | 32.152,68           |
| Otras Cuentas por pagar                  | 13.064,20             | 50.851,28           |
| <b>Total Otras cuentas</b>               | <b>50.549,34</b>      | <b>83.003,96</b>    |
| <b>TOTAL PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS</b> | <b>1.472.872,41</b> ✓ | <b>558.065,17</b> ✓ |

## **UNNOPARTS CIA. LTDA.**

### **Notas a los Estados Financieros**

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

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

Se refiere al siguiente detalle:

|                                             | <i>dic-09</i>     | <i>dic-10</i>     |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>DETALLE</b>                              | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b> |
| <b>Gastos Acumulados y Otros</b>            |                   |                   |
| 15% Trabajadores                            | 22.605,11         | 23.366,10         |
| 25% Impuesto a la Renta                     | 32.023,91         | 30.805,94         |
| Obligaciones Laborales                      | 9.750,71          | 13.197,98         |
| Obligaciones Tributarias                    | 4.717,85          | 8.167,84          |
| <b>TOTAL GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CTAS</b> | <b>69.097,58</b>  | <b>75.537,86</b>  |

#### **11. CUENTAS RELACIONADAS**

Se refiere al siguiente detalle:

|                                       | <i>dic-09</i>     | <i>dic-10</i>     |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>DETALLE</b>                        | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b> |
| Cuenta por pagar Sra. Elsa Betancourt |                   | 131.000,00        |
| <b>TOTAL CUENTAS RELACIONADAS</b>     | <b>-</b>          | <b>131.000,00</b> |

#### **12. OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO**

Se refiere al siguiente detalle:

|                                           | <i>dic-09</i>     | <i>dic-10</i>       |
|-------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| <b>DETALLE</b>                            | <b>VALOR US\$</b> | <b>VALOR US\$</b>   |
| Banco Pichincha OP. 98329700 (4)          | -                 | 692.864,08          |
| Banco Produbanco OP. 1254386 (5)          | -                 | 692.864,19          |
| <b>TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS A L/P</b> | <b>-</b>          | <b>1.385.728,27</b> |

(4) Operación No. 98329700, con tasa de interés del 8,30% efectiva anual, vence el 21 de noviembre del 2013.

(5) Operación No. 1254386, con tasa de interés del 8,30% reajutable, vence el 9 de septiembre del 2013.



## UNNOPARTS CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros (Expresado en Dólares Americanos)

#### 13. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

|                                 | dic-09          | dic-10           |
|---------------------------------|-----------------|------------------|
| DETALLE                         | VALOR US\$      | VALOR US\$       |
| Betancourt Rodríguez Walter     | 500,00          | 24.270,00        |
| Arias Betancourt Diego          | 250,00          | 12.135,00        |
| Arias Betancourt Alexis         | 250,00          | 12.135,00        |
| Betancourt Betancourt Verónica  | 165,00          | 8.009,00         |
| Betancourt Betancourt Edison    | 170,00          | 8.252,00         |
| Betancourt Betancourt Silvana   | 165,00          | 8.009,00         |
| Zabala Goetschel Fabián         | 500,00          | 24.270,00        |
| <b>TOTAL CAPITAL SOCIAL (6)</b> | <b>2.000,00</b> | <b>97.080,00</b> |

(6) Mediante escritura del día 11 de octubre del 2010, en la Notaria Primera Dr. Jorge Machado Cevallos, inscrita en el Registro Mercantil bajo el número 3866 Tomo 141 del 19 de noviembre del 2010, se registra el aumento de capital con las utilidades del ejercicio 2009 \$ 90.323,84 Reserva Legal \$ 4.753,89 y Aportes en numerario \$ 2,27 el nuevo aumento es de \$ 95.080,00 con el cual el capital pagado total es de \$ 97.080,00 dividido en 97.080 participaciones de \$ 1,00 cada una.

#### 14. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

|                       | dic-09          | dic-10          |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| DETALLE               | VALOR US\$      | VALOR US\$      |
| Reserva Legal (7)     | 4.753,89        | 4.997,76        |
| <b>TOTAL RESERVAS</b> | <b>4.753,89</b> | <b>4.997,76</b> |

(7) La reserva legal registrada en el 2009 se toma para el aumento de capital. La compañía formará un fondo de reserva hasta que alcance por lo menos el 20% del capital social, en cada ejercicio la compañía segregará de las utilidades liquidas el 5% para este efecto.

#### 15. RESULTADOS

Se refiere al siguiente detalle:

|                                       | dic-09           | dic-10           |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| DETALLE                               | VALOR US\$       | VALOR US\$       |
| Resultados acumulados                 | -                | -                |
| Resultados del presente ejercicio (8) | 90.323,84        | 94.957,50        |
| <b>TOTAL RESULTADOS</b>               | <b>90.323,84</b> | <b>94.957,50</b> |

(8) Las utilidades liquidas del ejercicio 2009, se toman para el aumento de capital mencionado en la nota 13.

## UNNOPARTS CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros (Expresado en Dólares Americanos)

#### 16. INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

|                       | dic-09              | dic-10              |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| DETALLE               | VALOR US\$          | VALOR US\$          |
| Ventas Pos            | 234.242,06          | 596.849,46          |
| Ventas por Mayor      | 1.252.050,17        | 2.427.070,02        |
| Otros ingresos        | 1.361,87            | 3.674,22            |
| <b>TOTAL INGRESOS</b> | <b>1.487.654,10</b> | <b>3.027.593,70</b> |

#### 17. COSTOS Y GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

|                              | dic-09              | dic-10              |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| DETALLE                      | VALOR US\$          | VALOR US\$          |
| Costos de Venta              | 946.750,29          | 1.895.561,64        |
| Gastos de venta              | 304.985,46          | 602.765,47          |
| Gastos de administración     | 14.090,58           | 331.344,03          |
| Gastos Financieros           | 1.826,03            | 24.260,73           |
| Otros Gastos                 | 70.294,99           | 19.534,52           |
| <b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b> | <b>1.337.947,35</b> | <b>2.873.466,39</b> |

#### 18. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle:

|                                                                                              | dic-09           | dic-10           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| DETALLE                                                                                      | VALOR US\$       | VALOR US\$       |
| Utilidad Contable                                                                            | 149.706,75       | 154.127,31       |
| (+) Gastos No Deducibles                                                                     | 993,98           | 1.646,72         |
| Utilidad antes de distribución                                                               | 150.700,73       | 155.774,03       |
| 15% Participación a trabajadores                                                             | 22.605,11        | 23.366,10        |
| Utilidad antes de Impuestos                                                                  | 128.095,62       | 132.407,93       |
| (-) Deducción por incremento de empleados                                                    |                  | 7.166,70         |
| (-) Deducción por trabajadores con discapacidad                                              |                  | 2.017,47         |
| Utilidad gravable                                                                            | 128.095,62       | 123.223,76       |
| 25% Impuesto a la Renta                                                                      | 32.023,91        | 30.805,94        |
| Reserva Legal                                                                                | 4.753,89         | 4.997,76         |
| <b>Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2009 y al 31 de diciembre del 2010</b> | <b>90.323,85</b> | <b>94.957,50</b> |

El incremento neto en el año 6 empleados y un trabajador discapacitado

***Informe de  
Control Interno  
“UNNOPARTS CIA. LTDA.”***

*Diciembre 31 del 2010*

REF A-6

Quito DM, 03 de marzo de 2011

**Señor**  
**Lezmes Valdez Jiménez**  
**GERENTE**  
**UNNOPARTS CIA. LTDA.**

*De mi consideración:*

*Como resultado de nuestro examen a los estados financieros al 31 de diciembre del 2010, han surgido observaciones sobre diversos aspectos relativos a los procedimientos administrativos - contables y al sistema de control interno que hemos considerado necesario informarle para su conocimiento o acción futura. Como parte de dicho examen efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la compañía, en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como requieren las normas de auditoria generalmente aceptadas. Nuestro estudio y evaluación fueron más limitados que lo necesario para expresar una opinión sobre el sistema de control interno contable en su conjunto.*

*El objetivo del sistema de control interno contable es dar a la gerencia general, una razonable seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizadas, y que las transacciones han sido efectuadas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados y disposiciones de la Superintendencia de Compañías así como del Servicio de Rentas Internas.*

*En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores o irregularidades no detectadas. Igualmente la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos está sujeto al riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.*



**AGUIRRE & ASOCIADOS** Cia. Ltda.  
AUDITORES Y CONTADORES

Av. Amazonas N32-139 y La Granja  
Edif. El Ejecutivo 7mo. piso Of. 702 y 703  
Quito - Ecuador

Teléfono: 2454628  
Fax: 2454657  
E-mail: infor@aguirreyasociados.com.ec

*Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene por qué haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema. Consecuentemente no expresamos una opinión sobre el sistema de control interno contable de "UNNOPARTS CIA. LTDA." tomado en su conjunto.*

*Basados en nuestra revisión de las áreas seleccionadas, no hemos detectado inconsistencias relevantes, que afectan al sistema el control interno, pero recomendamos considerar nuestras recomendaciones presentadas en el informe de la primera visita al 31 de julio del 2010.*

*Aprovechamos la oportunidad para expresar nuestro agradecimiento por la cooperación que nos ha sido dispensada por parte del personal de la compañía durante el desarrollo de nuestro trabajo.*

**Lic. Nelson Aguirre S.**  
Socio – Representante Legal  
CPA. No. 5927

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

