

***Informe de los Auditores  
Independientes***

**“UNNOPARTS CIA. LTDA.”**

*Diciembre 31 del 2011*



**UNNOPARTS CIA. LTDA.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE 31 DEL 2011**  
**(Con cifras correspondientes del 2010)**

*Informe de los Auditores Independientes*

---

*Balance General*

---

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



**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., (en adelante compañía) que comprenden: el balance general al 31 de diciembre de 2011, el correspondiente estado de resultados integrales, 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 por 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". Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de Estados Financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude o error, seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables 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 representaciones erróneas 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, 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 compañía, 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 compañía. 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 y la razonabilidad de la valoración de los activos de conformidad con la aplicación de las NIIF.

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

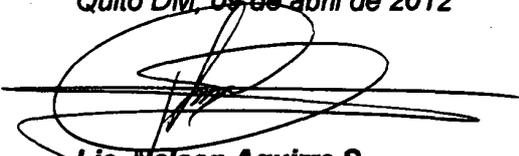
5. **Opinión:**

*En nuestra opinión, los estados financieros, la valoración de sus activos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes la situación financiera de UNNOPARTS 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, y contienen la información necesaria y suficiente para su interpretación y comprensión adecuada, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.*

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

*En cumplimiento con las Resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, UNNOPARTS CIA. LTDA., adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF "Completas" en el ejercicio económico 2011, el periodo de transición corresponde al ejercicio 2010 y conforme a la NIIF 1 "Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera".*

Quito DM, 09 de abril de 2012



**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.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2011**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>31/12/2010</b>	<b>31/12/2011</b>
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	371.255,47	175.359,93
Activos Financieros	7	259.640,64	478.878,94
Inventarios	8	2.146.325,29	2.579.537,15
Activos por Impuestos Corrientes	9	109.909,96	70.642,88
<b>TOTAL ACTIVOS CORRIENTES</b>		<b>2.887.131,36</b>	<b>3.304.418,90</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Activos por Impuestos Diferidos	9	-	5.018,58
<b>TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		-	<b>5.018,58</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>2.887.131,36</b>	<b>3.309.437,48</b>
<b>PASIVOS</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y Documentos por pagar	10	558.065,17	780375,85
Obligaciones con Instituciones Financieras	11	539.764,79	1.084.714,43
Otras Obligaciones Corrientes	12	75.537,86	69.772,96
Cuentas por pagar diversas relacionadas	13	131.000,00	360.000,00
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.304.367,82</b>	<b>2.294.863,24</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones con Instituciones Financieras	14	1.385.728,27	720.458,24
Provisión Jubilación Patronal	15	-	78.283,20
Otros Beneficios no corrientes para los empleados	15	-	3.073,12
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>1.385.728,27</b>	<b>801.814,56</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>2.690.096,09</b>	<b>3.096.677,80</b>
<b>PATRIMONIO NETO</b>			
Capital Suscrito o asignado	16	97.080,00	97.080,00
Reserva Legal	17	4.997,76	8.703,28
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>18</b>		
Provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF		-	
Jubilación Patronal y Desahucio			-58.385,92
Ganancias Acumuladas			94.957,51
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>			
Ganancia neta del Periodo	18	94.957,51	70.404,81
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>197.035,27</b>	<b>212.759,68</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO DE LOS SOCIOS</b>		<b>2.887.131,36</b>	<b>3.309.437,48</b>

**UNNOPARTS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

(Expresado en Dólares Americanos)

<b><u>INGRESOS</u></b>	<b><u>NOTA</u></b>	<b><u>DIC-2010</u></b>	<b><u>DIC - 2011</u></b>
Ventas Pos		596.849,46	1.112.520,27
Ventas por Mayor		2.427.070,02	3.249.200,71
<b>TOTAL VENTAS</b>	<b>19</b>	<b>3.023.919,48</b>	<b>4.361.720,98</b>
<b><u>COSTO DE VENTAS</u></b>			
Costo de Ventas Pos		340.930,73	680.072,84
Costo de Ventas por Mayor		1.554.630,91	2.342.837,15
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>20</b>	<b>1.895.561,64</b>	<b>3.022.909,99</b>
<b><u>GASTOS OPERACIONALES</u></b>			
Gastos de Ventas		602.765,47	855.321,66
Gastos de Administración		331.344,03	206.219,06
Gastos Financieros		24.260,73	157.635,35
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>20</b>	<b>958.370,23</b>	<b>1.219.176,07</b>
<b>GASTOS NO OPERACIONALES</b>	<b>20</b>	<b>19.534,52</b>	<b>5.320,29</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>19</b>	<b>3.674,22</b>	<b>370,46</b>
<b>UTILIDAD NETA OPERACIONAL</b>		<b>154.127,31</b>	<b>114.685,09</b>
15% trabajadores		23.366,10	20.977,16
Impuesto a la Renta		30.805,94	19.597,60
Reserva Legal		4.997,76	3.705,52
<b>UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO</b>		<b>94.957,51</b>	<b>70.404,81</b>
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			
Efecto de la Provisión Jubilación Patronal			-58.385,92
<b>TOTAL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>			<b>-58.385,92</b>
<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>			<b>12.018,89</b>

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

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
		RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	Utilidad del ejercicio anterior	GANANCIA NETA DEL PERIODO				
Saldos iniciales al 31 de diciembre del 2010 (NEC)	97.080,00	4.997,76	-	94.957,51	-	-	-	197.035,27	
Ajustes por adopción de NIIF									
Resultados Acumulados por Aplicación por primera vez de las NIIF									
Jubilación Patronal y Desahucio			(58.385,92)					(58.385,92)	
Saldos al 1ro de enero/2012 con NIIF	97.080,00	4.997,76	(58.385,92)	94.957,51	-	-	-	138.649,35	
Cambios del año (2011) en el Patrimonio									
Resultados del ejercicio 2011							114.685,09	114.685,09	
15% Distribución a Trabajadores							(20.977,16)	(20.977,16)	
Impuesto a la Renta del ejercicio							(19.597,60)	(19.597,60)	
Reserva Legal		3.705,52					(3.705,52)	-	
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 CON NIIF</b>	<b>97.080,00</b>	<b>8.703,28</b>	<b>(58.385,92)</b>	<b>94.957,51</b>	<b>70.404,81</b>	<b>70.404,81</b>	<b>212.759,68</b>		

**UNNOPARTS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**EN LOS EJERCICIOS ANUALES TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 Y 2011**  
*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)*

	<u>EJERCICIO 2010</u>	<u>EJERCICIO 2011</u>
<b>Incremento neto (disminución) en el efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>196.048</b>	<b>(195.896)</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>(1.860.448)</b>	<b>(304.575)</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>2.958.801</b>	<b>4.178.874</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes	2.958.801	4.139.607
Otros cobros por actividades de operación		39.267
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>(4.762.764)</b>	<b>(4.295.433)</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(4.740.159)	(4.272.067)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(22.605)	(23.366)
Intereses pagados	(24.261)	(157.635)
Impuestos a las ganancias pagados	(32.024)	(30.806)
Otras entradas (salidas) de efectivo		425
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	-	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>2.056.495</b>	<b>108.680</b>
Aporte en efectivo por aumento de capital	2	
Financiación por préstamos a largo plazo	1.925.493	544.950
Pagos de préstamos		(665.270)
Otras entradas (salidas) de efectivo	131.000	229.000
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>196.048</b>	<b>(195.896)</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>175.208</b>	<b>371.255</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>371.255</b>	<b>175.360</b>
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE DISTRIBUCIÓN</b>	<b>150.453</b>	<b>114.685</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>5.688</b>	<b>25.846</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		2.876
Ajustes por gastos en provisiones	2.013	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	3.674	22.970
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>(2.016.588)</b>	<b>(445.106)</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(68.993)	(222.114)
(Incremento) disminución en inventarios	(964.971)	(433.212)
(Incremento) disminución en otros activos	(20.085)	39.267
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(914.807)	222.311
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(47.732)	(51.358)
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>(1.860.448)</b>	<b>(304.575)</b>

**UNNOPARTS CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011.**  
**(En dólares Americanos)**

---

**1. ACTIVIDAD Y ESTADOS FINANCIEROS**

**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.

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

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

**NUMERO DE RUC:** 1792181364001

**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.

Los estados financieros de UNNOPARTS CÍA. LTDA., correspondientes al ejercicio 2010 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 24 de marzo del 2011. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, Normas "NEC", y, por lo tanto, no coinciden con los saldos del ejercicio 2011 que han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

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

**2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la compañía UNNOPARTS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2011 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidas por la compañía y formuladas:

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- *Por primera vez de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 4 se resumen los principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2011.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2011 y de los resultados integrales, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en el compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.*

## **2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.**

### **Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador**

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2011 han sido los primeros elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), y las interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF), o por el anterior Comité Permanente de Interpretaciones (SIC, por sus siglas en inglés) "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, y Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

NIIF 1 "Adopción por primera vez de las NIIF": los primeros estados financieros que la compañía conforme a esta NIIF son los primeros estados financieros anuales en los cuales UNNOPARTS, hace una declaración explícita y sin reservas contenida en esos estados financieros, del cumplimiento con la NIIF.

La Gerencia de la Compañía considera que la adopción de aquellas normas e interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en períodos futuros, no tendrá un efecto material en los estados financieros de la Compañía en el momento de su aplicación inicial.

UNNOPARTS CIA. LTDA., adoptó las Normas NIIF completas de forma anticipada, el periodo de transición es el año 2010, y los primeros Estados Financieros con Normas NIIF son los terminados al 31 de diciembre del 2011, particular que fue notificado a la Superintendencia de Compañías según tramite No. 30490-0 del 09 de agosto del 2010.

Esta nueva normativa supone, cambios con respecto a las Normas NEC vigentes hasta el 31 de Diciembre del 2010, para las compañías que adoptan NIIF completas:

- Cambios en políticas contables, criterios de valoración de activos, pasivos, ingresos, costos y gastos, y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de dos nuevos estados financieros: el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo, y
- Las notas a los Estados Financieros y el informe de actividades por parte de la administración.
- La conciliación exigida por la NIIF N°1 en relación con la transición desde los principios contables Ecuatorianos NEC a las NIIF se presentan en la Nota N° 3.

### **2.3. MONEDA**

Las presentes Estados Financieros se presentan en dólares americanos, por ser esta la moneda funcional del entorno económico en que opera la compañía.

### **2.4. RESPONSABILIDAD DE LA INFORMACIÓN Y ESTIMACIONES REALIZADAS.**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios, e la presentación de Estados Financieros incluidos en las NIIF y que los datos contenidos en los estados financieros fueron verificados debidamente, sus afirmaciones contenidas bajo principios de las normas básicas y técnicas de contabilidad según el marco conceptual: las características cualitativas de la información en los Estados Financieros; el reconocimiento, medición y valor razonable de activos, pasivos ingresos y gastos.

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

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos (ver Nota 4.4)
2. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados. (ver Nota 4.7)

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de emisión de los presentes estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en próximos ejercicios, lo que se haría, conforme a los establecido en la NIC-8 reconociendo los efectos del cambio de estimación en las correspondientes cuentas del Estado de Resultados integrales.

### **2.5. INFORMACION REFERIDA AL EJERCICIO 2010**

Conforme a lo exigido por la NIIF 1, la información contenida en el ejercicio 2010 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2011 y no constituye por sí misma los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2010, por cuanto este ejercicio fiscal se presentó bajo Normas NEC.

### **2.6. PRINCIPIO DE NEGOCIO EN MARCHA**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto

la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

### **3. CONCILIACIÓN DE LOS SALDOS DE INICIO Y CIERRE, AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2010 (PERIODO DE TRANSICIÓN LAS NIIF)**

La Norma Internacional de Información financiera NIIF 1 exige que los primeros Estados Financieros elaborados por aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera incluyan una conciliación de los saldos de inicio y cierre del ejercicio 2010, preparados conforme a principios y normas contables Ecuatorianas Normas "NEC" y los preparados con NIIF.

Así mismo, la NIIF 1 exige la conciliación del resultado del ejercicio 2010 con el correspondiente al mismo periodo conforme a principios y normas contables locales.

El ejercicio 2011 es el primer ejercicio en el que la compañía UNNOPARTS ha presentado sus Estados Financieros conforme a NIIF. Los últimos Estados Financieros presentados de acuerdo a principios ecuatorianos "NEC" fueron los correspondientes al ejercicio finalizado el 31 de diciembre del 2010, la fecha de transición a las NIIF es el 1° de enero del 2010.

A continuación, se presenta la conciliación del patrimonio neto al primero de enero del 2010, fecha de la transición a las NIIF y de los saldos del balance de situación al 31 de diciembre del 2010.

#### **3.1. Conciliación del Patrimonio Neto al 1 de enero del 2010**

CONCILIACION DEL PATRIMONIO NETO DE NORMAS ECUATORIANAS DE CONTABILIDAD (NEC) A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

FECHA INICIO DEL PERIODO DE TRANSICION (01/01/2010)									
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS	TOTAL PATRIMONIO	
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		GANANCIA NETA DEL PERIODO
	301	302	30401	30402	30601	30602	30603	30701	
SALDO INICIAL DEL PERIODO EN TRANSICION NEC	2.000,00	-	4.753,89					90.323,84	97.077,73
1RO DE ENERO DEL 2010									0,00
DETALLE AJUSTE POR NIIF									0,00
A) Provisión Jubilación Patronal							(58.385,92)		-58.385,92
SALDO INICIAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NIIF	2.000,00	-	4.753,89				(58.385,92)	90.323,84	38.691,81

#### **3.2. Conciliación del Patrimonio Neto al final del periodo de transición (31 de diciembre del 2010)**

FECHA FIN DEL PERIODO DE TRANSICION (31/12/2010)									
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS	TOTAL PATRIMONIO	
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		GANANCIA NETA DEL PERIODO
	301	302	30401	30402	30601	30602	30603	30701	
SALDO FINAL DEL PERIODO EN TRANSICION NEC (2010)	97.080,00	-	4.997,76				(58.385,92)	94.957,50	138.649,34
1 DE ENERO DEL 2011									0,00
SALDO FINAL DEL PERIODO DE TRANSICION EN NIIF	97.080,00	-	4.997,76				(58.385,92)	94.957,50	138.649,34

El principal ajuste realizado como consecuencia de la aplicación de las NIIF es:

- En cumplimiento con la NIC 19 "Beneficios a empleados", se registró la provisión de la Jubilación Patronal, mediante el informe del Actuario.

La gerencia de la compañía considera que la adopción de aquellas Normas e Interpretaciones, que le pudieran ser aplicables en periodos futuros, no tendrán un efecto material en los estados financieros de la compañía en el momento de su aplicación inicial.

#### **4. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION APLICADOS**

En la elaboración de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2011, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

##### **4.1. Activos financieros corrientes y no corrientes**

- **Efectivo y equivalentes de efectivos:** Bajo este rubro del estado de situación financiera se registra el efectivo en caja, depósitos bancarios a corto plazo de alta liquidez que son rápidamente realizables en caja y que no tienen riesgos de cambios de su valor.
- **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar:** Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no supera su importe recuperable.
- **Estimación para cuentas de dudoso cobro:** La estimación para cuentas de dudoso cobro se incrementa mediante provisiones con cargo a los resultados del periodo y se disminuye por los castigos de las cuentas consideradas irrecuperables.

##### **4.2. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

En el estado de situación financiera adjunto, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

##### **4.3. Existencias - Inventarios**

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, el costo se calcula aplicando el método promedio ponderado. Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y ventas.

##### **4.4. Deterioro del valor de activos**

A lo largo del ejercicio, y fundamentalmente en la fecha de cierre del mismo, se evalúa si existe algún indicio de que algún activo hubiera podido sufrir una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del monto recuperable de dicho activo para determinar, en su caso, el monto del deterioro.

Para determinar la necesidad de realizar un ajuste por deterioro en los activos financieros, se sigue el siguiente procedimiento:

En el caso de los que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía 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, a la fecha de emisión de estos estados financieros no existen cuentas por cobrar vencidas por montos significativos.

Para el caso de inventarios de igual manera la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función del análisis de inventarios por lento movimiento, baja de precio en el mercado, obsolescencia, etc., a la fecha de emisión de estos estados financieros no existen deterioro en los saldos en inventarios, la compañía mide sus inventarios al importe menor entre el costo y el precio de venta estimado menos los costos de terminación y ventas.

#### **4.5. Cuentas por pagar.**

Se encuentran registradas al valor nominal y no superan la estimación confiable del monto de la obligación.

#### **4.6. Cuentas Relacionadas**

En Cumplimiento con la NIC 24 "Información a revelar sobre partes relacionadas" en el Estado de Situación Financiera se presentan Obligaciones por pagar a cuentas relacionadas, por préstamos otorgados a la compañía que no provienen de operaciones comerciales, 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.

#### **4.7. Beneficios a trabajadores**

**Reserva para Jubilación Patronal.-** La reserva y los costos del período de prima de antigüedad son calculados por un actuario independiente utilizando tasas de interés reales para la valuación de la reserva, mediante el método de Costeo de Crédito Unitario Proyectado, el cual es reconocido en función con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador que establece la obligación por parte de los empleadores de conceder el beneficio de jubilación patronal a todos los empleados que hayan cumplido un tiempo de servicio entre 20 y 25 años en una misma institución.

**Reserva para Bonificación por Desahucio.-** El Código de Trabajo de la República del Ecuador también establece que en los casos en que la relación laboral termine por desahucio o despido intempestivo, el empleador deberá indemnizar al trabajador con el equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

#### **4.8. Reconocimiento de ingresos**

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

#### **4.9. Reconocimiento de Costos y gastos**

Los costos y gastos se reconocen por el método de causación.

#### 4.10. Participación a trabajadores

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

#### 4.11. Impuesto a las ganancias

La provisión para impuesto a las ganancias se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga, con base en el método del impuesto por pagar.

El resultado por impuesto a las ganancias del periodo, se determinara como la suma del impuesto corriente de la compañía y resulta de la aplicación del 24% (25% año 2010) sobre la base imponible del periodo, una vez aplicadas las deducciones que tributariamente son admisibles, más la variación de los activos y pasivos por impuestos diferidos si lo hubiere y créditos tributarios, tanto por pérdidas tributarias como por deducciones. Las diferencias entre el valor contable de los activos y pasivos y su base tributaria generan las diferencias temporarias y los impuestos diferidos de activo o de pasivo, que se calculan utilizando la tasa impositiva del ejercicio vigente que se espera estén en vigor cuando los activos y pasivos se realicen.

Los activos por impuestos diferidos y créditos tributarios se reconocen únicamente cuando se considera probable que existan ganancias tributarias futuras suficientes para recuperar las deducciones por diferencias temporarias DEDUCIBLES y hacer efectivos los créditos tributarios.

Se reconocen pasivos por impuestos diferidos para todas las diferencias temporarias IMPONIBLES.

En cada cierre contable se revisaran los impuestos diferidos registrados, tanto activos como pasivos, en el caso que lo hubiere, con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, se efectuarán las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

#### 4.12. Estado de flujos de efectivo

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

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

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste

con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

#### **4.13. Código de la Producción**

Mediante Código de la Producción, Comercio e Inversiones publicado en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 del 29 de diciembre del 2010, se han establecido incentivos de carácter tributario que incluyen reformas aplicables a la normativa fiscal ecuatoriana a partir del período fiscal 2011. Entre estas reformas podemos mencionar las siguientes:

- Se establece que las nuevas sociedades que se constituyan con el objetivo de realizar nuevas inversiones productivas gozarán de una exoneración del Impuesto a la Renta durante cinco años contados desde el primer año en que las nuevas inversiones generen ingresos atribuibles directa y únicamente a la nueva inversión, siempre que estas inversiones se ubiquen dentro de sectores económicos considerados prioritarios para el Estado.
- Se establece que las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos por ciento (22%) sobre su base imponible y gozarán de una exoneración del 10% sobre las utilidades que sean objeto de inversión. Para este efecto a partir del ejercicio fiscal 2011 la tarifa del impuesto a la renta será del 24% y se reducirá un 1 % anual hasta el tope del 22% establecido.
- Se establece que las sociedades recién constituidas, las inversiones nuevas, las personas naturales obligadas a llevar contabilidad y las sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad, que iniciaren actividades estarán sujetas al pago del anticipo de impuesto a la renta después del quinto año de operación efectiva.
- Se establece que estarán exentos del impuesto a la salida de divisas los pagos realizados al exterior, por concepto de la amortización de capital e intereses generados sobre créditos otorgados por instituciones financieras internacionales, con un plazo mayor a un año, destinados al financiamiento de inversiones previstas en el Código de la Producción. Asimismo se exoneran de este impuesto los pagos realizados al exterior por parte de administradores y operadores de las Zonas Especiales de Desarrollo Económico, tanto por concepto de importaciones de bienes y servicios relacionados con su actividad autorizada, así como para la amortización de capital e intereses generados sobre créditos que les hayan otorgado instituciones financieras internacionales, con un plazo mayor a un año, para el desarrollo de sus inversiones en el Ecuador.
- **Crédito tributario generado por el Impuesto a la Salida de Divisas**

Podrán ser utilizados como crédito tributario, los pagos realizados por concepto de Impuesto a la Salida de Divisas, en la importación de materias primas, bienes de capital e insumos para la producción de bienes o servicios, siempre que, al momento de presentar la declaración aduanera de nacionalización, estos bienes registren tarifa cero por ciento de ad-valorem en el arancel nacional de importaciones.

#### **5. EVENTOS SUBSECUENTES:**

Entre el 31 de diciembre de 2011 y la fecha de emisión de este informe (09 de abril del 2011), no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros que se adjuntan.

## UNNOPARTS CIA. LTDA.

### Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

#### 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-10	dic-11
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
Caja Chica	2.950,00	2.814,27
Caja General	4.158,54	13.433,77
<b>Subtotal Caja</b>	<b>7.108,54</b>	<b>16.248,04</b>
<b>BANCOS LOCALES</b>		
Banco Pichincha Cta. Cte. No. 3432397104	298.462,43	58.954
Banco Internacional Cta. Cte. No. 0420602996	16.159,20	10.733
Banco Produbanco Cta. Cte. No.02005155912	6.013,92	40.744
Banco Bolivariano Cta. Cte. No.5005040358	25.593,58	41.824
Mutualista Pichincha Cta. Ahorros 075232135	17.917,80	6.857,19
<b>Subtotal Bancos</b>	<b>364.146,93</b>	<b>159.111,89</b>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>371.255,47</b>	<b>175.359,93</b>

#### 7. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-10	dic-11
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>Clientes por Cobrar</b>		
Cuentas por Cobrar Clientes Comerciales	237.689,99	429.382,41
Clientes Diferidos	-	34.221,10
Cheques protestados	14.376,84	2.221,15
Provisión Cuentas Incobrables	- 3.849,61	- 6.725,27
<b>Subtotal Clientes por Cobrar</b>	<b>248.217,22</b>	<b>459.099,39</b>
<b>Otras Cuentas por Cobrar</b>		
Anticipo y cuentas por cobrar empleados	4.512,76	16.473,73
Otras Cuentas por Cobrar	6.910,66	3.305,82
<b>Subtotal Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b>11.423,42</b>	<b>19.779,55</b>
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>259.640,64</b>	<b>478.878,94</b>

#### 8. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-10	dic-11
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
Inventarios	1.506.160,38	1.696.074,12
Importaciones	640.164,91	883.463,03
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>2.146.325,29</b>	<b>2.579.537,15</b>

**UNNOPARTS CIA. LTDA.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-10	dic-11
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta	8.908,09	16.035,01
Crédito Fiscal ISD	-	10.881,68
Crédito fiscal IVA 12%	101.001,87	43.726,19
Activos por Impuestos Diferidos	-	5.018,58
<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>109.909,96</b>	<b>75.661,46</b>

**10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-10	dic-11
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
Proveedores del Exterior	-	152.578,19
<b>Total Proveedores del Exterior</b>	<b>-</b>	<b>152.578,19</b>
<b>Proveedores Locales</b>		
Compras	799,87	-
Servicios	36.824,86	37.272,62
<b>Cuentas por pagar relacionadas</b>		
UNNOMOTORS	315.126,66	295.143,99
UNNOCYCLES	117.664,83	99.346,32
TRECX	4.644,99	916,55
<b>Total Proveedores locales</b>	<b>475.061,21</b>	<b>432.679,48</b>
<b>Otras cuentas por pagar</b>		
Anticipo de Clientes	32.152,68	9.516,92
Otras cuentas por pagar (1)	50.851,28	185.601,26
<b>Subtotal Otras cuentas por pagar</b>	<b>83.003,96</b>	<b>195.118,18</b>
<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>558.065,17</b>	<b>780.375,85</b>

(1) Corresponde a cuentas por pagar a terceros, otras provisiones y otros anticipos

**11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (A CORTO PLAZO)**

Cuentas por pagar relacionadas

	dic-10	dic-11
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
Banco Pichincha Op. 98329700 (2)	307.135,92	332.628,06
Banco Produbanco OP. 1254386 (3)	232.628,87	252.086,37
Banco Bolivariano OP.192447		500.000,00
<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>539.764,79</b>	<b>1.084.714,43</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.

**UNNOPARTS CIA. LTDA.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

	<b>dic-10</b>	<b>dic-11</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>Gastos Acumulados y Otros</b>		
Con la Administración Tributaria	8.167,84	6.026,96
Obligaciones con el IESS	13.197,98	18.152,66
15% Participación a trabajadores del Ejercicio	23.366,10	20.977,16
Impuesto a la Renta del Ejercicio	30.805,94	24.616,18
<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>75.537,86</b>	<b>69.772,96</b>

**13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

Se refiere al siguiente detalle:

	<b>dic-10</b>	<b>dic-11</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>Cuentas relacionadas locales</b>		
Cuenta por pagar Sra. Elsa Betancourt	131.000,00	60.000,00
Cuenta por pagar a INMOCOB CIA. LTDA.	-	300.000,00
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>131.000,00</b>	<b>360.000,00</b>

**14. OBLIGACIONES BANCARIAS (LARGO PLAZO)**

Se refiere al siguiente detalle:

	<b>dic-10</b>	<b>dic-11</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
Banco Pichincha OP. 98329700 (5)	692.864,08	360.236,02
Banco Produbanco OP. 1254386 (6)	692.864,19	360.222,22
<b>TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS</b>	<b>1.385.728,27</b>	<b>720.458,24</b>

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

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

**15. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

	<b>dic-10</b>	<b>dic-11</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
Jubilación Patronal	-	78.283,20
Desahucio	-	3.073,12
<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>-</b>	<b>81.356,32</b>

**UNNOPARTS CIA. LTDA.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****16. CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-10	dic-11
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Betancourt Rodríguez Walter	24.270,00	24.270,00
Arias Betancourt Diego	12.135,00	12.135,00
Arias Betancourt Alexis	12.135,00	12.135,00
Betancourt Betancourt Verónica	8.009,00	8.009,00
Betancourt Betancourt Edison	8.252,00	8.252,00
Betancourt Betancourt Silvana	8.009,00	8.009,00
Zabala Goetschel Fabián	24.270,00	24.270,00
<b>TOTAL CAPITAL SOCIAL (7)</b>	<b>97.080,00</b>	<b>97.080,00</b>

(7) 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.

**17. RESERVAS**

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-10	dic-11
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Reserva Legal (8)	4.997,76	8.703,28
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>4.997,76</b>	<b>8.703,28</b>

(8) 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.

**18. RESULTADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-10	dic-11
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Resultados acumulados de ejercicios anteriores	-	94.957,51
Resultados provenientes de la adopción de NIIF		58.385,92
Resultados del presente ejercicio	94.957,51	70.404,81
<b>TOTAL RESULTADOS</b>	<b>94.957,51</b>	<b>106.976,40</b>

**UNNOPARTS CIA. LTDA.****Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****19. INGRESOS**

Se refiere al siguiente detalle:

	<b>dic-10</b>	<b>dic-11</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
Ventas Pos	596.849,46	1.112.520,27
Ventas por Mayor	2.427.070,02	3.249.200,71
Otros ingresos	3.674,22	370,46
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>3.027.593,70</b>	<b>4.362.091,44</b>

**20. COSTOS Y GASTOS**

Se refiere al siguiente detalle:

	<b>dic-10</b>	<b>dic-11</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
Costos de Venta	1.895.561,64	3.022.909,99
Gastos de venta	602.765,47	855.321,66
Gastos de administración	331.344,03	206.219,06
Gastos Financieros	24.260,73	157.635,35
Otros Gastos	19.534,52	5.320,29
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>2.873.466,39</b>	<b>4.247.406,35</b>

**21. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Se refiere al siguiente detalle:

	<b>dic-10</b>	<b>dic-11</b>
<b>DETALLE</b>	<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
<b>Utilidad Contable</b>	<b>154.127,31</b>	<b>114.685,09</b>
(+) Gastos No Deducibles	1.646,72	25.162,67
<b>Utilidad antes de distribución</b>	<b>155.774,03</b>	<b>139.847,76</b>
15% Participación a trabajadores	23.366,10	20.977,16
<b>Utilidad antes de Impuestos</b>	<b>132.407,93</b>	<b>118.870,60</b>
(-) Dedución por Incremento neto de empleados	7.166,70	9.389,57
(-) Dedución por trabajadores con Discapacidad	2.017,47	6.913,62
<b>Utilidad gravable</b>	<b>123.223,76</b>	<b>102.567,41</b>
25% - 24% Impuesto a la Renta	30.805,94	24.616,18
Reserva Legal	4.997,76	3.705,52
<b>Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2010 y al 31 de diciembre del 2011</b>	<b>94.957,50</b>	<b>65.386,23</b>