UNNOPARTS CIA. LTDA.

Informe de auditoria a los estados financieros
Al 31 de diciembre del 2016

UNNOPARTS CIA. LTDA.

CONTENIDO:

	Página
OPINIÓN	3 - 5
ESTADOS FINANCIEROS:	
Estados de Situación Financiera	6
Estados de resultados integral	7
Estados de cambios en el patrimonio de los socios	8
Estados de flujos de caja	9 - 10
Notas a los estados financieros	11 - 26

Abreviaturas

NIA	Normas Internacionales de Auditoria
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
IESS	Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
FV	Valor razonable (Fair value)
US$	U.S. dólares

Auditory & Accounts S.A.
Auditores & Consultores Independientes

INFORME DE AUDITORÍA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Socios:
UNNOPARTS CIA. LTDA.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

1. Opinión

Hemos auditado los estados financieros de la Empresa UNNOPARTS CIA. LTDA., que comprenden el estado de situación financiera a 31 de diciembre de 2016, el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de UNNOPARTS CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

2. Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Sociedad de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

3. Otros Informes

La Administración es responsable de otra información, que comprende el informe de la Gerencia General de la empresa, dicha otra información incluyen los estados financieros que sirvieron de base para el examen de auditoria.

Nuestra opinión sobre los estados financieros no cubre la otra información y no expresamos ninguna forma de conclusión de aseguramiento de la misma.

Av. 10 de Agosto N21-162 y San Gregorio
Edificio Santa Rosa, Piso 5, Oficina 502
Telf.: (593) 2551 231 / 2543 536
Email: adaccounts@auditorysa.com
www.auditorysa.com

Members of agn

En relación a nuestra auditoria de los estados financieros, nuestra responsabilidad es leer la otra información y, al hacerlo, considerar si esta contiene o no inconsistencias materiales en relación con los estados financieros o nuestro conocimiento obtenido durante la auditoria. Si, basados en el trabajo que hemos efectuado de dar lectura a la otra información obtenida antes de la fecha de nuestro informe de auditoria, concluimos que existen inconsistencias materiales de esta información, nosotros debemos reportar este hecho. No tenemos nada que informar al respecto.

4. Responsabilidades de la dirección en relación con los estados financieros

La dirección es responsable de la preparación y presentación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la dirección es responsable de la valoración de la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la Empresa en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la dirección tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La administración de la Compañía es la responsable de la supervisión del proceso y control de información financiera.

5. Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoria que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoria realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoria de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoria. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoria para responder a dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoria suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la elusión del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

- Evaluamos la adecuación de las políticas contables aplicadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la dirección.

- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Gerencia, del principio contable de empresa en funcionamiento y, basándonos en la evidencia de auditoría obtenida, concluimos sobre si existe o no una incertidumbre material relacionada. Con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en funcionamiento.

- Si concluimos que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.

- Evaluamos la presentación global, estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación fiel.

Comunicamos a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificado y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios

6. **Informe de cumplimiento tributario ICT**

En observancia con la Administración tributaria los Auditores Externos presentarán un Informe de Cumplimiento Tributario por parte de la Empresa **UNNOPARTS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2016, este informe requerido por disposiciones legales, se emitirá por separado.

Auditory & Accounts S.A.

Auditory & Accounts S.A.
RCCP 17 - 006
SC-RNAE 0677

Lcdo. Juan Puente V. CPA
Socio
Registro N.- 20103

Ing. Eduardo Velos
Gerente auditoria

Quito Ecuador
Abril 24, 2017

UNNOPARTS CIA. LTDA.

Estados de situación financiera
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Expresados en dólares americanos)

	Notas	Diciembre 31, de 2.016	2.015
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes al efectivo	7	33.144,45	170.859,05
Activos financieros	8	644.856,73	541.941,06
Inventarios	9	1.160.125,11	1.677.388,73
Impuestos corrientes y otros pagos anticipados	10	80.532,77	87.093,44
SUMA EL ACTIVO CORRIENTE		1.738.659,06	2.477.282,28
Activos no corrientes			
Propiedad planta y equipo - neto	11	27.510,81	0,00
Activos por impuestos diferidos		2.409,22	891,44
SUMA EL ACTIVO NO CORRIENTE		29.920,03	891,44
ACTIVOS TOTALES		**1.768.579,09**	**2.478.173,72**
PASIVOS Y PATRIMONIO			
Pasivos corrientes			
Cuentas y documentos por pagar	12	167.933,38	470.245,24
Obligaciones con instituciones financieras	13	213.060,42	128.644,10
Impuestos corrientes por pagar y benficios de empleados	14	87.562,15	157.179,06
Cuentas por pagar diversas relacionadas	15	26.860,53	42.900,00
Otros pasivos corrientes	16	83.675,40	350.048,12
SUMA EL PASIVO CORRIENTE		579.091,89	1.149.016,52
Pasivos no corrientes			
Cuentas por pagar diversas a largo plazo	17	320.000,00	320.000,00
Provisiones por beneficios a empleados	18	30.844,33	20.610,90
SUMA EL PASIVO NO CORRIENTE		350.844,33	340.610,90
Total del pasivo		**929.936,22**	**1.489.627,42**
Patrimonio			
Capital social	19	572.100,00	572.100,00
Ganancias acumuladas		290.484,74	185.960,19
Otros resultados integrales		-13.462,10	0,00
Resultado integral del ejercicio		89.520,23	226.456,12
Total Patrimonio		**838.642,87**	**988.546,30**
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**1.768.579,09**	**2.478.173,72**

Dr. Daniel Romero
GERENTE GENERAL

Lcda. Jenny Cruz
CONTADORA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

UNNOPARTS CIA. LTDA.

Estados de resultados integrales (Por función)
Por los años que terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Expresados en dólares americanos)

	Nota	Por los años terminados al 31 de diciembre del 2.016	2.015
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias	20	3.206.804,86	4.054.647,28
COSTO DE VENTAS	21	(2.258.517,04)	(2.724.642,77)
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		948.287,82	1.330.004,51
GASTOS DE OPERACIÓN			
De administracion y ventas		814.028,49	942.135,53
Financieros		47.424,94	47.654,66
Otros gastos			642,97
		(861.453,43)	(990.433,16)
UTILIDAD EN OPERACIÓN		86.834,39	339.571,35
OTROS INGRESOS		61.448,34	187,73
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION DE EMPLEADOS E IMPUESTO A LA RENTA		148.282,73	339.759,08
PROVISIONES FINALES			
Participación empleados y trabajadores	22	25.464,46	51.397,51
Impuesto a la renta	22	33.298,04	62.602,21
		(58.762,50)	(113.999,72)
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		0,00	494,56
RESULTADO INTEGRAL DEL EJERCICIO		89.520,23	226.253,92

Dr. Daniel Romero
GERENTE GENERAL

Lcda. Jenny Cruz
CONTADORA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

UNNOPARTS CIA. LTDA.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
Por los periodos terminados al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(Expresados en dólares americanos)

	Capital Social	RESERVA legal	Otros Resultados Integrales	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total del Patrimonio
Diciembre 31, 2014	572.100,00	0,00	0,00	0,00	189.990,18	762.090,18
Transferencia para aumento de capital	0,00	0,00		189.990,18	-189.990,18	0,00
Registro reserva legal		0,00			0,00	0,00
Aporte en numerario para aumento capital	0,00					0,00
Resultado del ejercicio 2015					226.456,12	226.456,12
Diciembre 31, 2015	**572.100,00**	**0,00**	**0,00**	**189.990,18**	**226.253,92**	**988.144,10**
Transferencia para aumento de capital	0,00	0,00		226.253,92	-226.253,92	0,00
Ganancias perdidas actuariales		0,00	-18.462,10		0,00	-18.462,10
Pago de dividendos	0,00			-225.759,36		-225.759,36
Resultado del ejercicio 2016					89.520,23	89.520,23
Diciembre 31, 2016	572.100,00	0,00	-18.462,10	190.484,74	89.520,23	838.642,87

Dr. Daniel Romero
GERENTE GENERAL

Lcda. Jenny Cruz
CONTADORA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

UNNOPARTS CIA. LTDA.

ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresados en dólares americanos)

	Diciembre 31,	
	2.016	2.015
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Efectivo recibido de clientes	3.323.047,17	4.148.497,66
Otros cobros por actividades de operación	145.864,67	151.309,70
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-3.210.232,75	-4.217.123,75
Intereses pagados	-47.424,94	-47.654,66
Impuesto a las ganancias pagado	-62.602,21	-52.108,33
Otras entradas (salidas) de efectivo	-14.060,36	-613,33
Efectivo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	134.591,78	-17.692,71
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION		
Propiedad planta y equipo	-27.630,81	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-1.517,78	-2.941,11
Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de inversion	-29.148,59	-2.941,11
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Dividendos pagados	-225.759,36	0,00
Otras entradas (salidas) de efectivo	-17.398,43	0,00
Efectivo neto de efectivo utilizado en actividades de financiamiento	-243.157,79	0,00
Aumento (disminucion) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	-137.714,60	-20.633,82
Efectivo y equivalentes al efectivo al inicio del año	170.859,05	191.492,87
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	**33.144,45**	**170.859,05**

Dr. Daniel Romero
GERENTE GENERAL

Lcda. Jenny Cruz
CONTADORA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

UNNOPARTS CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO (CONTINUACION)
CONCILIACION DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO
UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
Por los años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015
(Expresados en dólares americanos)

	Por los años terminados al 31 de diciembre del	
	2.016	2.015
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Resultado del ejercicio	148.282,73	339.759,08
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto proveniente de actividades de operación		
Ajustes por gastos depreciación y amortizaciones	120,00	0,00
Ajustes por gastos en provisiones	15.632,61	4.644,35
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0,00	5.263,00
Cambios en activos y pasivos operativos		
Aumento (disminución) de cuentas por cobrar clientes	116.242,51	93.850,37
Aumento (disminución) en otras cuentas por cobrar	14.060,36	151.121,97
Aumento (disminución) en inventarios	497.263,62	-16.627,78
Aumento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	-275.451,33	-724.905,85
Aumento (disminución) en otras cuentas por pagar	-353.438,00	-96.565,60
Aumento (disminución) en beneficios empleados	0,00	-613,33
Aumento (disminución) en otros pasivos	0,00	226.383,08
EFECTIVO NETO PROVISTO (UTILIZADO) DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	134.591,78	-17.692,71

Dr. Daniel Romero
GERENTE GENERAL

Lcda. Jenny Cruz
CONTADORA

LAS NOTAS ADJUNTAS SON PARTE INTEGRANTE DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los Estados y reportes Financieros han sido preparados, registrados y presentados con sujeción a las Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF, emitidas en la versión vigente, traducida oficialmente al idioma español por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos. Siguiendo el cronograma de implementación fijado en la Resolución No. 08.G.DSC.010 de 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 de 31 de diciembre del 2008, para el año 2011 como año de implementación de las NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

2. INFORMACION GENERAL

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, Notaria Primera del cantón Quito, inscrita en el Registro Mercantil, el 3 de febrero del 2009.

OBJETO SOCIAL: La compañía se dedicará a actividades de representación, comercialización, adquisición y producción de partes, piezas, repuestos, maquinarias, accesorios, herramientas, cables y componentes para vehículos livianos y pesados.
Comercialización de aceites, lubricantes y grasas para motores a diesel y gasolina.

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

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA: Calle María Duchicela s/n y San José. Parroquia Calderón, Provincia Pichincha.

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792181364001.

CAPITAL ACTUAL: Mediante escritura del día 25 de septiembre de 2014, en la Notaria Primera Dr. Jorge Machado Cevallos, inscrito en el Registro Mercantil bajo el número 752, se registra el aumento de capital con las utilidades del ejercicio 2011 $ 0,29, utilidades ejercicio 2012 $127.225,44 y utilidades ejercicio 2013 $157.807,12. Reserva Legal año 2011 $ 3,28, año 2012 $6696,08 y año 2013 $ 8.305,64; y Aportes en numerario $ 62,15; el nuevo aumento es de $ 300.100,00 con el cual el capital pagado total es de $ 572.100,00 dividido en 572.100 participaciones de $ 1,00 cada una.
El detalle de los socios y su participación en el capital social al 31 de diciembre del 2016 se presenta en la nota 18, a los estados financieros.

El detalle de los socios y su participación en el capital social al 31 de diciembre del 2016 se presenta en la nota 18, a los estados financieros.

ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL Y SOCIETARIA: La empresa cuenta con personería jurídica, Patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural.

La compañía será gobernada por la Junta General de Socios y su administración estará dada por el Presidente y el Gerente, de conformidad con las facultades y obligaciones que señalan los estatutos de constitución.

3. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

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

3.1. Bases de Presentación

Las cuentas anuales de la empresa al 31 de diciembre del 201 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, adoptadas por la Superintendencia de Compañías de Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

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

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General.
- Representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.
- En la Nota N° 3 se resumen los principios contables y criterios de valoración más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2016.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2016 y 2015 y de los resultados integrales, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.

UNNOPARTS CÍA. LTDA., forma parte del segundo grupo de empresas, de acuerdo al cronograma de implementación emitido por la Superintendencia de Compañías.

Por lo tanto este es el cuarto año que la empresa presenta Estados Financieros completos:

- ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
- ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
- ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
- NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.2. Moneda funcional y de presentación

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

3.3. 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, 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.

3.4. Principios 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.

3.5. Período contable

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de Diciembre de 2016 y al 31 de diciembre de 2015.
- Los Estados de Resultados por función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2016 Y 2015.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2016 Y 2015.
- Los Estados de Flujo de Efectivo – Método Directo refleja los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2016 Y 2015.

3.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

4. NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA "NIIF"

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

Normas nuevas, revisadas y emitidas

La compañía debido a la estructura de sus estados financieros y al tipo de negocio que mantiene ha considerado la aplicación de las siguientes NIIF nuevas y revisadas que han sido emitidas, existiendo algunas normas que aún no entran en vigencia las cuales previa evaluación se considerar o no la aplicación de acuerdo al giro del negocio:

NIIF	Título	Fecha de vigencia
NIIF 9 (enmendada en 2010)	Instrumentos financieros	Enero 1, 2013
NIC 24 (revisada en 2009)	Revelaciones de partes relacionadas	Enero 1, 2013
NIIF 10 (emitida en mayo, 2011)	Estados Financieros Consolidados	Enero 1, 2013
NIIF 11 (emitida en mayo, 2011)	Acuerdos Conjuntos Información	Enero 1, 2013
NIIF 12 (emitida en mayo, 2011)	a Revelar sobre Participaciones en otras entidades y las dos normas revisadas Enero 1, 2013	
NIIF 12 (emitida en mayo, 2011)	Medición del valor razonable	Enero 1, 2013
NIC 27 (revisada en mayo, 2011)	Estados Financieros Separados y	Enero 1, 2013
NIC 28 (revisada en mayo, 2011)	Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos	Enero 1, 2013
NIIF 10	Estados Financieros Consolidados y Separados	Sustituye NIC 27 y SIC-12
NIIF 11	Acuerdo Conjuntos NIC 31 y a la	Sustituye a la SIC-13
NIIF 12	Información a revelar sobre participantes en otras entidades	Se aplicara a entidades que tengan una participación en una subsidiaria
NIIF 10 y la NIIF 12,	Estados Financieros Consolidados y Separados; y Información a Revelar sobre participaciones en otras entidades	Sustituye a la NIC 27 (Modificada en 2008)

NIIF	Titulo	Fecha de vigencia
CINIIF 20 (emitida octubre, 2011)	Costos de desmonte en la fase de producción de una Mina a cielo abierto	Enero 1, 2013
Modificaciones NIIF 7 (Emitida diciembre de 2011)	Información a Revelar- Compensación de Activos Financieros y Pasivos Financieros	Enero 1, 2013
Modificaciones NIIF 9 y la NIIF 7 (Emitido diciembre, 2011)	Información a Revelar de Transición de Transición	Enero 1, 2015
Modificaciones a la NIC 1 (emitido junio, 2011)	Presentación de Partidas de Otro Resultado Integral	Julio, 1 2012
NIC 19 (emitido junio, 2011)	Beneficios a los Empleados Información a revelar por los empleados sobre Beneficios a los Empleados	Enero 1, 2013
Modificaciones a la NIC 32 (emitida diciembre, 2011)	Compensación de Activos Financieros y Pasivo	Enero 1, 2014
NIIF 9	Instrumentos Financieros	A partir del 1 enero, 2018 Aplicación anticipada permitida.
NIIF 14 (emitida en enero de 2014)	Cuentas de Diferimientos se aplica	Se aplica por entidades cuyos Primeros estados financieros Correspondan a un periodo que comiencen a partir del 1 enero, 2016, se permite su aplicación anticipada.
NIIF 15 (emitida en mayo de 2014)	Ingresos de Actividades Ordinarias Procedentes de Contratos con clientes.	Se aplica a periodos de presentación anuales que comiencen a partir del 1 enero, 2017. La NIIF 15 sustituye a la NIC 11 a la NIC 18, CINIIF 13, CINIIF 15 y CINIIF 18 y SIC-31
Modificaciones a la NIIF 11 (emitida en mayo de 2014)	Acuerdos Conjuntos	A partir del 1 de enero de 2016. Se permite su aplicación anticipada
Modificaciones a las NIC 16 Y NIC 38 (emitida en mayo de 2014)	Propiedades, Planta y Equipo Activos Intangibles	a partir del 1 de enero de 2016. (métodos basados en los ingresos) Se permite su aplicación Anticipada
Modificaciones a la NIC 16 y NIC 41 (Emitida en junio de 2014)	Propiedades, Planta y Equipo	a partir del 1 de enero de 2016. (funcionamiento es similar al de la manufacturación) Se permite su aplicación Anticipada
Modificaciones a la NIC 27 (Emitida en agosto de 2014)	Estados financieros separados de forma retroactiva de acuerdo	A partir del 1 de enero de 2016 con la NIC 8
Modificaciones a la NIIF 10 y NIC 28 (Emitida en septiembre de 2014)	Estados financieros consolidados Inversiones en Asociadas y Negocios Conjuntos	A partir del 1 de enero de 2016. Se permite su aplicación anticipada.
Modificaciones a las NIIF 10, NIIF 12 y NIC 28. (Emitida en diciembre de 2014)	Aplicación de la Excepción de Consolidación	A partir del 1 de enero de 2016. Se permite su aplicación anticipada
Modificaciones a la NIC 1 (Emitida en diciembre de 2014)	Iniciativa sobre Información a Revelar	A partir del 1 de enero de 2016 Se permite su aplicación

NIIF	Titulo	Fecha de vigencia
Mejoras Anuales a las NIIF Ciclo 2012-2014 (Emitida en septiembre de 2014)	Relacionadas con 4 Normas	A partir del 1 de enero de 2016 Se permite su aplicación anticipada.

NIIF		SUJETAS A MODIFICACIÓN
1.	NIIF 5 Activos no Corrientes Mantenidos Para la Venta y Operaciones discontinuadas.	Cambios en los métodos de disposición.
2.	NIIF 7 Instrumentos Financieros: Información a Revelar	Contratos de servicios de administración Aplicabilidad de las modificaciones a la NIIF 7 a los estados financieros intermedios condensados.
3.	NIC 19 Beneficios a los Empleados	Tasa de descuento: emisión en un mercado Regional.
4.	NIC 34 Información Financiera Intermedia	Información a Revelar "en alguna otra Parte de la información financiera intermedia".

La Administración considera que la aplicación de las normas nuevas y revisada durante el año 2016, detalladas anteriormente, no ha tenido un efecto material sobre la posición financiera de la Compañía, los resultados de sus operaciones o sus flujos de efectivo.

La Administración anticipa que de ser adoptadas las enmiendas que apliquen para la Compañía en los estados financieros en los periodos futuros, podrían tener un impacto sobre los importes de los activos y pasivos y las revelaciones. Sin embargo, no es posible proporcionar una estimación razonable de ese efecto hasta que un examen detallado haya sido completado.

5. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION APLICADOS

En la elaboración de los Estados Financieros anuales correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

5.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

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.

5.2 Activos financieros

La empresa clasifica sus activos financieros de acuerdo a las siguientes categorías:

- Cuentas por cobrar de clientes
- Otras cuentas por cobrar
- Provisión cuentas incobrables

La característica de estos activos financieros es poseer un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la empresa.

- Las cuentas por cobrar han sido registradas a su valor nominal y no supera su importe recuperable. Estas cuentas por cobrar, se refleja separadamente los importes a cargo de empresas relacionadas.

5.3 Inventarios

Los inventarios son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación, 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.

El costo de adquisición de los inventarios comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperable posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

5.4 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 vencidos 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.

5.5. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

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

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

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

5.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Los préstamos y pasivos financieros de naturaleza similar se reconocen inicialmente por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente se valorizarán a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

5.7. Provisiones

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

Las provisiones serán evaluadas periódicamente y se cuantificarán teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

5.8. Beneficios a trabajadores

Reserva para Jubilación Patronal.- La reserva y los costos del periodo 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 que establece la obligación por parte de los empleadores de conceder el beneficio de jubilación patronal a todo los empleados que hayan cumplido un tiempo de servicio entre 20 y 25 años en una misma institución.

Reserva para Bonificación por Desahucio.- De acuerdo al código laboral del pais, 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.

5.9. 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 este 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.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones y descuentos.

5.10. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen por el método de causación o devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y de ventas.

5.11. 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.

5.12. Impuesto a las ganancias

El resultado por impuesto a las ganancias del periodo, se determinará como la suma del impuesto corriente de la empresa y resulta de la aplicación del 22% 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 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 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 objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

5.13. Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva.

5.14. Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una empresa sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y evaluada permanentemente por la administración, quien toma decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño de cada área.

La empresa opera con un único segmento operacional que es la venta de repuestos.

5.15. Medio ambiente

La actividad de la empresa no se encuentra dentro de las que pudieran afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se ha efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

5.16. 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; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

6. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGO

6.1 Factores de riesgo

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

6.1.1 Riesgos propios y específicos

a. Riesgo de tipo de cambio

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

6.1.2 Riesgo sistemático de mercado

a. Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo y al tener varios créditos no se evidencia posibles volatilidades de los costos financieras que causen pérdidas.

b. Riesgo de inflación

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

6.2 Estimaciones y juicios o criterios criticos de la administración

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

La empresa efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la administración se presentan a continuación:

a. Otras estimaciones

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

- Los criterios empleados en la valoración de determinados activos.
- La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.

- Valor actuarial de jubilación patronal e indemnizaciones por años de servicios de su personal.
  La determinación de estas estimaciones está basada en la mejor estimación de los desembolsos que será necesario pagar por la correspondiente obligación, tomando en consideración toda la información disponible a la fecha del periodo, incluyendo la opinión de expertos independientes tales como asesores legales y consultores.

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

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

	Cuenta numero	Diciembre 31, 2016	2015
Caja Chica		3.623,19	4.153,88
Caja Disponible		0,00	10.305,99
Total Caja		**3.623,19**	**14.459,87**
Bancos			
Pichincha	3432397104	16.352,11	69.524,08
Internacional	420602996	1.318,12	6.196,73
Produbanco	2005155912	9.349,87	36.431,72
Bolivariano	5005040358	1.897,55	43.724,31
Del Austro		603,61	522,34
Total Bancos		**29.521,26**	**156.399,18**
Total		**33.144,45**	**170.859,05**

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de los activos financieros es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2.016	2.015
De actividades ordinarias que no generan interes	236.985,05	541.784,72
Cuentas por cobrar clientes relacionados	193.584,99	15.083,94
Clientes caja diferida	10.056,11	0,00
Otras cuentas por cobrar no relacionados	16.000,00	0,00
Cuentas por cobrar empleados	11.302,13	6.681,10
Subtotal	467.928,28	563.549,76
(-) Provision para cuentas incobrables (A)	-23.071,55	-21.608,70
Total	**444.856,73**	**541.941,06**

(A) El movimiento de esta cuenta durante el año 2016 y 2015 es como sigue:

Diciembre 31, 2014	**16.964,35**
Provisión 2015	4.644,35
Diciembre 31, 2015	**21.608,70**
Provisión 2016	1.462,85
Diciembre 31, 2016	**23.071,55**

9. INVENTARIOS

Esta cuenta esta compuesta por lo siguiente:

	Diciembre 31,	
	2.016	2.015
Repuestos y accesorios	1.047.946,60	1.186.149,74
Importaciones en transito	132.178,51	491.238,99
Total	**1.180.125,11**	**1.677.388,73**

10. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

En este rubro se incluye:

	Diciembre 31,	
	2.016	2.015
Anticipos a proveedores	10.006,09	21.876,81
Otros anticipos entregados	0,00	931,44
Total anticipos entregados	**10.006,09**	**22.808,25**
Iva en compras	3.555,60	12.485,20
Retenciones en la fuente del IVA	5.260,29	
Retenciones en la fuente del ejercicio corriente	34.177,04	19.732,72
Impuesto a la salida de divisas ISD	23.084,43	32.067,27
SRI caucion	4.449,32	0,00
Total impuesto anticipados	**70.526,68**	**64.285,19**
Total	**80.532,77**	**87.093,44**

11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO

Los bienes de la Compañía son:

Descripcion	Costo Historico	Depreciacion Acumulada	Diciembre 31, 2.016	2.015
Instalaciones	19.630,81	0,00	19.630,81	0,00
Vehiculos	8.000,00	120,00	7.880,00	0,00
Total	**27.630,81**	**-120,00**	**27.510,81**	**0,00**

El movimiento de propiedades, neto es como sigue:

	Costo Historico	Depreciacion Acumulada	Valor Neto
Diciembre 31, 2015	0,00	0,00	0,00
Adiciones	27.630,81		27.630,81
Gasto depreciación		-120,00	-120,00
Diciembre 31, 2016	**27.630,81**	**-120,00**	**27.510,81**

12. CUENTAS POR PAGAR ACREEDORES COMERCIALES

El detalle de esta cuenta clasificado por medios por pagar es como sigue:

	Diciembre 31, 2016	2015
Proveedores nacionales	5.262,48	101.893,31
Proveedores del exterior	162.670,90	368.351,93
Total	**167.933,38**	**470.245,24**

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La compañía mantiene obligaciones pendientes de pago con Instituciones financieras locales el detalle de las mismas se presentan a continuación:

Nombre del Banco	Oper. No.	Fecha de vencimiento	Plazo dias	Tasa de Interes	Saldo a diciembre 31, 2016	2015
Pichincha	2246188	17/3/2016	360	8,03%	0,00	128.644,10
Pichincha	241186300	12/1/2017	360	9,33%	41.666,67	0,00
Pichincha	243954800	9/4/2017	360	8,03%	171.393,76	0,00
		Total			**213.060,43**	**128.644,10**

14. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31, 2016	2015
Obligaciones con la administracion tributaria	2.887,80	4.945,48
Obligaciones sociales con empleados	12.281,29	13.937,87
IESS por pagar	6.542,34	4.386,90
Impuesto a la renta empresa	33.298,04	62.804,41
Participación en utilidades para empleados y trabajadores	25.464,46	51.397,51
Provisiones locales	7.088,22	20.111,29
Total	**87.562,15**	**157.583,46**

15. CUENTAS POR PAGAR COMPAÑIAS RELACIONADAS

Las obligaciones con compañías relacionadas son las siguientes:

	Diciembre 31 de 2016	2015
Unnomotors Cia. Ltda.	26.860,53	0,00
Inmocob Cia. Ltda	0,00	0,00
Remelimpor Cia. Ltda.	0,00	42.900,00
Total	**26.860,53**	**42.900,00**

16. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31, 2016	2015
Anticipo de clientes y otros anticipos	83.675,40	350.048,12
Total	**83.675,40**	**350.048,12**

17. OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS A LARGO PLAZO

El saldo de esta cuenta está representado por una obligación a largo plazo con la empresa Inmocobo Cía. Ltda., por un valor de US$ 320.000,00. Esperándose que dicha obligación sea liquidada en el año 2017.

18. PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

El movimiento de esta cuenta es como sigue:

	Jubilacion Patronal	Provisión para desahucio	Total
Diciembre 31, 2014	**13.386,23**	**2.575,00**	**15.961,23**
Provision año 2015	4.486,00	3.015,00	7.501,00
Ajustes / reclasificaciones	-2.238,00	-613,33	-2.851,33
Diciembre 31, 2015	**15.634,23**	**4.976,67**	**20.610,90**
Provision año 2016	6.899,00	6.270,76	13.169,76
Pagos		-4.976,67	-4.976,67
Ajustes / reclasificaciones	-83,23	2.123,57	2.040,34
Diciembre 31, 2016	**22.450,00**	**8.394,33**	**30.844,33**

19. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social:

El capital social de **UNNOPARTS CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2016 y 2015 fue de US$ 572.100 dividido en quinientas setenta mil cien participaciones de un dólar cada una. El detalle de los socios y su participación en el capital social al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

Socio	Capital Social	Numero de Participaciones	Porcentaje de Participacion
Vazpro S.A.	500.587,50	143.025	87,50%
Zabala Goetschel Fabian	71.512,50	71.513	12,50%
Total	**572.100,00**	**214.538**	**100%**

Evento subsecuente

En enero 2017 se efectúa la transferencia de parte de la participación de la empresa Vazpro S.A. a favor de la empresa Impritsa S.A., el valor transferido fue de US$ 355.417. Por lo que las nuevas participaciones a partir de esa fecha queda para Impritsa S.A. del 25% y para Vazpro S.A. del 62%.

Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías; de la utilidad anual se transferirá el 5% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que ésta alcance por lo menos el 20% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas. La apropiación de la reserva legal se efectuara en el primer trimestre del siguiente ejercicio económico.

20. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31, 2016	2015
Ventas brutas	3.692.084,98	4.590.760,06
(-) Descuento en ventas	-251.932,27	-388.300,99
(-) Devoluciones en ventas	-233.347,85	-147.811,79
Ventas netas	**3.206.804,86**	**4.054.647,28**

21. COSTO DE VENTAS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	Diciembre 31, 2016	2015
Inventario inicial	1.186.149,74	1.148.529,09
(+) Compras locales	104.039,37	120.472,19
(+) Importaciones	2.016.274,53	2.641.791,23
(-) Inventario final	-1.047.946,60	-1.186.149,74
Total costo de ventas	2.258.517,04	2.724.642,77

22. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Con el fin de determinar los valores a pagar al 31 de diciembre del 2016 y 2015 por concepto de participación de trabajadores e impuesto a la renta, se presenta a continuación la conciliación tributaria.

	2.016	2.015
Determinación de la participación de trabajadores		
UTILIDAD CONTABLE	148.282,73	339.759,08
Ajuste antes de participacion trabajadores	21.480,31	0,00
Base para el calculo de participacion trabajadores	169.763,04	339.759,08
15% Participacion de trabajadores	-25.464,46	-51.397,51
	144.298,58	628.120,65
Cálculo del Impuesto a la Renta		
Utilidad antes de impuestos	122.818,27	628.120,65
Ingresos exentos	-8.187,00	0,00
Gastos atribuidos a ingresos exentos	33,33	
(-) Deducciones por Trabajadores con Discapacidad	0,00	-6.697,04
(+) Gastos no deducibles	21.480,31	2.890,97
Base imponible	136.144,91	624.314,58
Total impuesto causado	29.951,88	137.349,21
Anticipo impuesto a la renta determinado	33.298,04	
Determinación del impuesto a la renta a pagar		
Impuesto causado	33.298,04	137.349,21
(-) Retenciones en la fuente año corriente	-20.611,72	-19.732,72
(-) Anticipo de impuesto a la renta	-33.298,04	0,00
(+) Anticipo de impuesto a la renta pendiente de pago	19.732,72	0,00
(-) Impuesto a la salida de divisas ISD	-23.064,43	-32.067,27
Impuesto a pagar	-23.943,43	85.549,22

23. CONTINGENCIAS

Situación Tributaria

Las declaraciones de Impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente del impuesto a la renta, retenciones del IVA, por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 y 2015, no han sido sometidas a revisión fiscal. En caso de producirse reconsideraciones de impuestos, estas serían aplicables contra las cuentas de patrimonio de la Compañía.

24. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y a la fecha de emisión del dictamen de auditoría 24 de abril del 2017; salvo lo que se indica en la nota 18, no se conocen hechos que en la opinión de la administración de la Compañía pudiera tener un efecto significativo sobre los Estados Financieros, objeto de opinión de los auditores externos.

25. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Los estados financieros comprenden: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.