

UNNOPARTS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.
(En dólares Americanos)

1. ACTIVIDAD Y ESTADOS FINANCIEROS

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

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

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

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 CIA. LTDA., correspondientes al ejercicio 2011 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 06 de abril de 2012. Estos estados financieros anuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", al igual que los presentes Estados Financieros.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.1. Bases de Presentación

Las cuentas anuales de la empresa UNNOPARTS CIA. LTDA., al 31 de diciembre del 2012 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 empresa 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.
 - La preparación de Estados Financieros bajo NIIF exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.
 - En la Nota N° 3 se resumen los principios contables y criterios de valoración más significativos aplicados en la preparación de las cuentas anuales del ejercicio 2012.
 - De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2012 y de los resultados integrales, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en el empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.
-

UNNOPARTS CIA. 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 segundo año que la empresa presenta Estados Financieros completos:

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

2.2. Moneda

Toda información financiera expresada en este informe se encuentra presentada en USD (Dólares Estadounidenses).

2.3. 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, en la presentación de los Estados 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.

La preparación de los estados financieros, requerirá que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en los estados financieros y las notas explicativas relacionadas. Las estimaciones y supuestos a utilizar, se basarán en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones, bajo ciertas condiciones y en algunos casos variar significativamente.

2.4. Principios de negocio en marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3. PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION APLICADOS

En la elaboración de los Estados Financieros anuales correspondientes al ejercicio 2012, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares, incluye el efectivo en caja, fondos de caja chica y depósitos a la vista y de otras instituciones financieras.

3.2 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.

- La provisión por cuentas incobrables se ha registrado en base a la normativa tributaria del 1% sobre la cartera que corresponde al ejercicio 2012.

3.3 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.

3.4 Deterioro del valor de activos

Unnoparts Cia. Ltda., evaluará a cada fecha de emisión de los Estados Financieros si un Activo Financiero o grupo de Activos Financieros está deteriorado.

Cuando exista evidencia objetiva que se ha incurrido en una pérdida por deterioro de las Cuentas por cobrar o Inventarios, el monto de la pérdida será reconocido en el Estado de Resultados Integrales.

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 empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad, 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 empresa 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.

3.5. Impuestos Corrientes

Se registra los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado, salida de dividendos e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

3.6. Activos por impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se reconocen toda vez que existan diferencias temporarias entre la base contable financiera y la base contable tributaria, analizando activos y pasivos en los términos que establece la NIC 12.

3.7. Cuentas por pagar

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

3.8. 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 al costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectivo, menos los pagos realizados.

3.9. 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 país, 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 multiplicando por el número de años de servicio.

3.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por las ventas que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la empresa.

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

3.11. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen por el método de causación. Estos costos y gastos se registra en el estado de resultados cuando ha ocurrido una disminución en los beneficios económicos futuros, relacionada con una disminución en los activos o un incremento en los pasivos, y que puede medirse con fiabilidad.

3.12. 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.

3.13. Impuesto a las ganancias

El resultado por impuesto a las ganancias del período, se determinara como la suma del impuesto corriente de la empresa y resulta de la aplicación del 23% sobre la base imponible del período, 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.

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

5. EFECTIVO A EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-11	dic-12
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Caja Chica	2,814.27	3,500.15
Caja Disponible	13,433.77	6,960.04
Subtotal Caja	16,248.04	10,460.19
BANCOS LOCALES		
Banco Pichincha Cta. Cte. 3432397104	58,954.17	145,404.34
Banco Internacional Cta. Cte. 0420602996	41,824.33	13,254.46
Banco Produbanco Cta. Cte. 02005155912	10,732.56	34,205.59
Banco Bolivariano Cta. Cte. 5005040358	40,743.64	92,701.50
Mutualista Pichincha Cta. Ahorros 075232135	6,857.19	18.71
Unibanco	-	3,612.25
Subtotal Bancos	159,111.89	289,196.85
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	175,359.93	299,657.04

6. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-11	dic-12
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
CLIENTES POR COBRAR		
Cuentas por Cobrar Clientes	429,382.41	391,611.64
Clientes diferidos	34,221.10	26,191.85
Cheques devueltos	2,221.15	1,818.29
Provisión Cuentas Incobrables	(6,725.27)	(10,161.84)
Total Clientes	459,099.39	409,459.94
Anticipo y cuentas por cobrar Empleados	16,473.73	7,351.11
Otras cuentas por cobrar	3,305.82	-
Total varios deudores	19,779.55	7,351.11
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	478,878.94	416,811.05

7. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-11	dic-12
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Inventarios	1,696,074.12	1,503,783.73
Subtotal Inventarios	1,696,074.12	1,503,783.73
Importaciones	883,463.03	461,327.55
TOTAL INVENTARIOS	2,579,537.15	1,965,111.28

8. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-11	dic-12
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta	16,035.01	19,919.08
Crédito fiscal IVA 12%	43,726.19	11,633.42
Crédito fiscal ISD	10,881.68	25,348.85
TOTAL IMPUESTOS ANTICIPADOS	70,642.88	56,901.35

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-11	dic-12
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
AID	5,018.58	-
TOTAL AID	5,018.58	-

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-11	dic-12
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Proveedores		
Servicios	37,272.62	30,145.81
Caja Chica	-	698.03
Cuentas por pagar Relacionadas		
Unnomotors	295,143.99	294,532.84
Unnocycles	99,346.32	138,581.82
Trexx	916.55	1,102.51
Proveedores del Exterior	152,578.19	-
Total Proveedores	585,257.67	465,061.01
Otras cuentas		
Anticipo de clientes	97,751.92	175,639.40
Otras cuentas por pagar (1)	97,366.24	167,174.57
Total varios deudores	195,118.16	342,813.97
TOTAL PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS	780,375.83	807,874.98

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

11. OBLIGACIONES BANCARIAS (PORCION CORRIENTE)

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-11	dic-12
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Banco Pichincha OP. 98329700 (1)	332,628.06	331,301.23
Banco Produbanco OP. 1254386 (2)	252,086.37	272,841.22
Banco Produbanco OP. 1867719 (3)	500,000.00	459,945.43
TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS (PORCION CTE)	1,084,714.43	1,064,087.88

(2) Operación N°98329700 con tasa de interés del 8.30% efectiva anual

(3) Operación N°1254386 con tasa de interés del 8.30% reajutable

(4) Operación N°1867719 con tasa de interés del 8.30% reajutable

12. GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS

Se refiere al siguiente detalle:

	dic-11	dic-12
DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
Gastos Acumulados y Otros		
15% Trabajadores	20,977.16	30,473.08
25% Impuesto a la Renta	24,616.17	38,759.25
Obligaciones Laborales	18,152.68	16,663.80
Obligaciones Tributarias	6,026.96	42,058.20
TOTAL GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS	69,772.97	127,954.33

13. CUENTAS RELACIONADAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-11	dic-12
	VALOR US\$	VALOR US\$
Elsa Betancourt	60,000.00	-
Inmocob	300,000.00	320,000.00
TOTAL CUENTAS RELACIONADAS	360,000.00	320,000.00

14. OBLIGACIONES BANCARIAS A LARGO PLAZO

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-11	dic-12
	VALOR US\$	VALOR US\$
Banco Pichincha OP. 98329700 (1)	360,236.02	-
Banco Produbanco OP. 1254386 (2)	360,222.22	-
TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS LARGO PLAZO	720,458.24	-

15. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-11	dic-12
	VALOR US\$	VALOR US\$
Provisión Jubilación Patronal	78,283.20	10,268.23
Provisión Desahucio	3,073.12	2,370.20
TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	81,356.32	12,638.43

16. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-11	dic-12
	VALOR US\$	VALOR US\$
Betancourt Rodriguez Walter	24,270.00	24,270.00
Arias Betancourt Diego (5)	12,135.00	8,009.00
Arias Betancourt Alexis (5)	12,135.00	8,009.00
Betancourt Betancourt Veronica	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 Fabian	24,270.00	24,270.00
Arias Betancourt Andrea Valeria (5)	-	8,252.00
TOTAL CAPITAL SOCIAL	97,080.00	97,080.00

17. APOORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-11	dic-12
	VALOR US\$	VALOR US\$
Betancourt Rodriguez Walter	-	214.50
Arias Betancourt Diego	-	70.88
Arias Betancourt Alexis	-	70.88
Betancourt Betancourt Verónica	-	70.88
Betancourt Betancourt Edison	-	72.73
Betancourt Betancourt Silvana	-	70.88
Zabala Goetschel Fabian	-	214.50
Arias Betancourt Andrea Valeria	-	72.73
TOTAL APOORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	-	857.98

(5) Los socios Diego Arias y Alexis Arias cedieron el 4.25% de sus participaciones a la Srta. Andrea Arias.

18. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-11	dic-12
	VALOR US\$	VALOR US\$
Reserva Legal	8,703.28	15,449.20
TOTAL RESERVA LEGAL	8,703.28	15,449.20

19. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-11	dic-12
	VALOR US\$	VALOR US\$
Resultados acumulados (6)	94,957.51	165,362.33
Resultados del presente ejercicio	70,404.82	127,225.43
Resultados Acumulados Provenientes de la (7) adopción por 1ra. Vez en NIIF	(58,385.92)	-
TOTAL GASTOS ACUMULADOS Y OTRAS CUENTAS	106,976.41	292,587.76

(6) Las utilidades liquidas del 2010, se acumula para el ejercicio del 2011

(7) De acuerdo al Estudio Actuarial de Jubilación Patronal contratado a la empresa Actuaría Consultores, la provisión debe disminuirse en \$68,015.20 afectando a los Resultados Acumulados Prov. De La Adopción de Niif's

20. INGRESOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-11	dic-12
	VALOR US\$	VALOR US\$
Ventas Pos	1,112,520.27	1,246,942.76
Ventas FXM	3,249,200.71	3,160,588.61
Otros Ingresos	370.46	5,911.90
TOTAL INGRESOS	4,362,091.44	4,413,443.27

21. COSTOS Y GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-11	dic-12
	VALOR US\$	VALOR US\$
Costo de Venta	3,022,909.99	2,954,401.17
Gastos de Venta	851,691.29	967,313.87
Gastos de Administración	209,904.33	150,065.98
Gastos Financieros	157,635.35	136,649.06
Otros Gastos	5,265.39	1,859.35
TOTAL COSTOS Y GASTOS	4,247,406.35	4,210,289.43

22. CONCILIACION TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	dic-11	dic-12
	VALOR US\$	VALOR US\$
Utilidad Contable	114,685.09	203,153.84
(+) Gastos No Deducibles	25,162.67	-
Utilidad antes de distribución	139,847.76	203,153.84
15% Participación a Trabajadores	20,977.16	30,473.08
Utilidad antes de impuestos	118,870.60	172,680.76
(+) Gastos No Deducibles		1,859.35
(-) Deducción por incremento de empleados	9,389.56	-
(-) Deducción por trabajadores con discapacidad	6,913.62	6,021.62
Utilidad grabable	102,567.42	168,518.50
23% Impuesto a la Renta	19,597.59	38,759.25
Reserva Legal	3,705.52	6,696.08
Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre de 2011 y al 31 de diciembre de 2012	70,404.82	127,225.43


Luzmes Valdez
GERENTE


Lucia Proaño
CONTADORA