

UNNOPARTS CIA. LTDA.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros
Por los años terminados al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresadas en dólares americanos)

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) para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida 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, Notaría 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 Notaría 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 \$6698,08 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.

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. Periodo 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.IC1.004 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.IC1.004 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.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" para Pymes

A la fecha de emisión de los presentes estados financieros los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el IASB, las cuales son de aplicación obligatoria a la fecha de emisión de los estados financieros:

Sección	Contenido	Fecha de Aplicación	Fecha de modificación
Sección 1	Pequeñas y Medianas Entidades	jul-09	may-15
Sección 3	Presentación de Estados Financieros	jul-09	may-15
Sección 4	Estado de Situación Financiera	jul-09	may-15
Sección 5	Estado de Resultado Integral	jul-09	may-15
Sección 6	Estado de Cambios en el Patrimonio	jul-09	may-15
Sección 7	Estado de Flujo de Efectivo	jul-09	may-15
Sección 8	Notas a los Estados Financieros	jul-09	may-15
Sección 9	Estados Financieros Consolidados y Separados	jul-09	may-15
Sección 10	Políticas, Estimaciones y Errores Contables	jul-09	may-15
Sección 11 y 12	Instrumentos Financieros Básicos y Otros Temas relacionados con los instrumentos financieros	jul-09	may-15
Sección 13	Inventarios	jul-09	may-15
Sección 14	Inversiones en Asociadas	jul-09	may-15
Sección 15	Inversiones en Negocios Conjuntos	jul-09	may-15
Sección 16	Propiedades de Inversión	jul-09	may-15
Sección 17	Propiedades, Planta y Equipo	jul-09	may-15
Sección 18	Activos Intangibles Distintos de la Plusvalía	jul-09	may-15
Sección 19	Combinaciones de Negocios y Plusvalía	jul-09	may-15
Sección 20	Anendamientos	jul-09	may-15
Sección 21	Provisiones y Contingencias	jul-09	may-15
Sección 22	Pasivos y Patrimonio	jul-09	may-15
Sección 23	Ingresos de Actividades Ordinarias	jul-09	may-15
Sección 24	Subvenciones del Gobierno	jul-09	may-15
Sección 25	Costos por Préstamos	jul-09	may-15
Sección 26	Pagos basados en Acciones	jul-09	may-15
Sección 27	Deterioro del Valor de los Activos	jul-09	may-15
Sección 28	Beneficios a los Empleados	jul-09	may-15
Sección 29	Impuestos a las Ganancias	jul-09	may-15
Sección 30	Conversión de moneda extranjera	jul-09	may-15
Sección 31	Hiperinflación	jul-09	may-15
Sección 32	Hechos Ocurridos después del período sobre el que se informa	jul-09	may-15
Sección 33	Información a Revelar sobre Partes Relacionadas	jul-09	may-15
Sección 34	Actividades Especializadas	jul-09	may-15
Sección 35	Transición a la NIIF para las PYMES	jul-09	may-15

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 períodos 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 POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN 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.
- La provisión por cuentas incobrables se ha registrado en base a la normativa tributaria del 1% sobre la cartera que corresponde al ejercicio 2016.

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 período 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 lo 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 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 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 revisarán 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; entendiéndose 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 financieros 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 críticos 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 período, 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 período contable en el que se generen, y su registro contable se lo realizará 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,	
	2016	2015
De actividades ordinarias que no generan interes	236.985,05	541.784,72
Cuentas por cobrar clientes relacionados	193.584,99	15.083,94
Cientes 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	<u>4.644,35</u>
Diciembre 31, 2015	21.608,70
Provisión 2016	<u>1.462,85</u>
Diciembre 31, 2016	<u>23.071,55</u>

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	<u>132.178,51</u>	<u>491.238,99</u>
Total	<u>1.180.125,11</u>	<u>1.677.388,73</u>

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	<u>0,00</u>	<u>931,44</u>
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	<u>4.449,32</u>	<u>0,00</u>
Total impuesto anticipados	<u>70.526,68</u>	<u>64.285,19</u>
Total	<u>80.532,77</u>	<u>87.093,44</u>

11. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - NETO

Los bienes de la Compañía son:

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

El movimiento de propiedades, neto es como sigue:

	<u>Costo Historico</u>	<u>Depreciacion Acumulada</u>	<u>Valor Neto</u>
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	<u>27.630,81</u>	<u>-120,00</u>	<u>27.510,81</u>

12. **CUENTAS POR PAGAR ACREEDORES COMERCIALES**

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

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

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:

<u>Nombre del Banco</u>	<u>Oper. No.</u>	<u>Fecha de vencimiento</u>	<u>Plazo dias</u>	<u>Tasa de Interes</u>	<u>Saldo a diciembre 31,</u>	
					<u>2016</u>	<u>2015</u>
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					<u>213.060,43</u>	<u>128.644,10</u>

14. **OBLIGACIONES CON EMPLEADOS E IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u> <u>2016</u>	<u>2015</u>
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	<u>87.562,15</u>	<u>157.583,46</u>

15. **CUENTAS POR PAGAR COMPAÑIAS RELACIONADAS**

Las obligaciones con compañías relacionadas son las siguientes:

	<u>Diciembre 31, 2016</u>		<u>Diciembre 31, 2015</u>	
	<u>Corto Plazo</u>	<u>Largo Plazo</u>	<u>Corto Plazo</u>	<u>Largo Plazo</u>
Unnomotors Cia. Ltda.	26,860.53	0.00	0.00	
Inmocob Cia. Ltda	0.00	0.00	0.00	320,000.00
Remelimpor Cia. Ltda.	0.00	0.00	42,900.00	
Total	26,860.53	0.00	42,900.00	320,000.00

16. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anticipo de clientes y otros anticipos	83.675,40	350.048,12
Total	83.675,40	350.048,12

17. PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

El movimiento de esta cuenta es como sigue:

	<u>Jubilacion</u> <u>Patronal</u>	<u>Provisión</u> <u>para</u> <u>desahucio</u>	<u>Total</u>
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

18. 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:

<u>Socio</u>	<u>Capital</u> <u>Social</u>	<u>Numero</u> <u>de</u> <u>Participaciones</u>	<u>Porcentaje</u> <u>de</u> <u>Participacion</u>
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 el 2017 se efectúa la transferencia de parte de la participación de la empresa Vazpro S.A. a favor de la empresa Imprints S.A., el valor transferido fue de US\$ 355.417. Por lo que las nuevas participaciones a partir de esa fecha queda para Imprints 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.

19. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
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	<u>3.206.804,86</u>	<u>4.054.647,28</u>

20. COSTO DE VENTAS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2016</u>	<u>2015</u>
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	<u>2.258.517,04</u>	<u>2.724.642,77</u>

21. 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.

	2016	2015
Determinación de la participación de trabajadores		
UTILIDAD CONTABLE	148.282,73	339.759,08
Ajuste antes de participación trabajadores	21.480,31	0,00
Base para el cálculo de participación trabajadores	169.763,04	339.759,08
15% Participación 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 excentos	-8.187,00	0,00
Gastos atribuidos a ingresos excentos	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	<u>-23.943,43</u>	<u>85.549,22</u>

22. 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.

23. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y a la fecha de emisión del dictamen de auditoría 21 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.

24. 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.


Daniel Romero Ojeda

Gerente General


Jenny Cruz

Contadora

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000

1000