4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Bancos	(1)	724,060	1,507,409	1,110,331
Fondo rotativo		12,060	-	-
Caja disponible		99,360	38,899	60,174
Caja chica		24,107	22,542	21,863
Inversiones	(2)	-	-	650,000
		859,587	1,568,850	1,842,368

(1) Los saldos que componen la cuenta bancos son los siguientes:

	Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Banco Bolivariano Cta. 5005040903	290,691	121,885	991
Banco Produbanco Cta. 2005073622	232,277	324,701	219,808
Banco Internacional Cta. 900604971	61,635	248,580	53,211
Banco del Pacífico Cta. 441362-8	55,788	109,649	70,713
Banco del Austro Cta. 17602187	52,870	81,680	16,202
Mutualista Pichincha Cta. Ahorros 075231896	12,006	4,991	-
Banco Internacional Cta. 250603891	11,408	40,728	28,267
Banco Unibanco Cta. 24263.73	4,258	24,264	15,637
Banco Proamérica Cta. 1024533249	2,086	19,426	48,037
Banco Pichincha Cta. 3253856504	1,041	8,746	6,678
Banco de Guayaquil Cta. 6197507	-	105,165	132,565
Banco Pichincha Cta. 31892329-04	-	417,594	518,222
	724,060	1,507,409	1,110,331

(2) Un detalle de las inversiones es como sigue:

	Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Banco Proamérica:			
Inversión a 6 días plazo con un interés anual del 2% y vencimiento en enero de 2010	-	-	650,000
	-	-	650,000

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Locales	(1)	5,249,199	3,360,677	2,635,179
Cuentas por cobrar Fideicomiso	(2)	157,494	69,099	50,185
Interés implícito en cuentas por cobrar		(250,885)	(168,277)	(128,079)
		5,155,808	3,261,499	2,557,285

(1) Al 31 de diciembre del 2011 y 2010 y al 1 de enero de 2010, corresponde a facturas por venta de productos con crédito entre 30 y 180 días, sin intereses. No hay concentración de riesgo crediticio en estas cuentas por cobrar debido a que la Compañía tiene una gran cantidad de clientes dispersos en diversas provincias del país, los valores razonables de las cuentas por cobrar a clientes corresponden a un análisis específico por cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza. Se calculo el interés implícito utilizando una tasa equivalente entre el precio de venta de contado y de crédito (Facturación por mayor).

(2) Corresponde a los remanentes pendientes de devolución a la Compañía por parte del fideicomiso celebrado con el Banco del Pichincha C.A. y Fondos Pichincha por un monto de 900,000 a Trecx Cia. Ltda. generado para garantizar créditos recibidos.

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Unnomotors Cia. Ltda.	502,238	-	2,832,116
Bazimport Cia. Ltda.	205,115	-	205,115
Bigboss Cia. Ltda.	79,870	-	29,573
Ordecua	3,111	3,262	35,795
Unnoparts	917	7,958	220,661
Unnocycles	273	4,197	-
Rene Betancourt	85	94,925	88,213
Bigboss Cia. Ltda.	-	4,656	820
Nancy Diaz	-	-	510,723
Interés implícito	-	(31,192)	(32,997)
(Nota 37)	791,609	83,806	3,890,019

9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Cuentas por cobrar nueva inversion Colombia	18,244	-	-
Anticipo gastos futuros D.B.	4,072	-	-
Anticipo gastos futuros J.B.	370	-	-
Bigboss Cia. Ltda.	-	460,538	225,054
Bazimport Cia. Ltda.	-	205,115	-
Unomotors	-	696,873	-
Nota (37)	22,686	1,362,526	225,054

10. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES:

Los movimientos de la estimación para cuentas incobrables, fueron como sigue:

		Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010
Saldo inicial		(94,018)	(69,984)
Gasto del año		(13,045)	(24,034)
Bajas		38,307	-
Saldo final	(1)	(68,756)	(94,018)

(1) La Compañía constituye provisiones ante la evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar.

11. INVENTARIOS:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Mercaderías		12,994,535	10,726,496	6,581,971
Importaciones en tránsito		2,622,326	520,092	-
		15,616,861	11,246,588	6,581,971
(-) Provisión pérdida de valor de inventarios deterioro y obsolescencia	(2)	(71,202)	(53,661)	(78,075)
(-) Provisión ajuste costo mercado	(2)	(63,752)	-	-
	(1)	15,481,907	11,192,927	6,503,896

(1) Al 31 de diciembre de 2011, la Compañía cuenta con una prenda comercial sobre parte de los inventarios generado por obligaciones bancarias mantenidas con el Banco Procrédit. (Notas 18 y 23, literal 3).

(2) El movimiento de las cuentas de provisión costo de mercado y deterioro y obsolescencia de inventarios es como sigue:

	Provisión deterioro de inventarios	Provisión costo de mercado el menor	Total
Por el año terminado en Diciembre 31, 2011:			
Saldo inicial	(53,661)	-	(53,661)
Gasto provisión	(17,541)	(63,752)	(81,293)
Saldo final	(71,202)	(63,752)	(134,954)
Por el año terminado en Diciembre 31, 2010:			
Saldo inicial	(78,075)	-	(78,075)
Gasto provisión	24,414	-	24,414
Saldo final	(53,661)	-	(53,661)

12. OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Funcionarios y empleados	49,551	44,059	31,835
Otras	26,757	41,471	22,785
	76,308	85,530	54,620

13. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Anticipo a proveedores		866,522	507,609	626,493
Anticipo compras terrenos	(1)	582,687	630,000	-
Anticipos de gastos		190,809	136,346	120,044
Garantías arriendos locales		80,754	79,753	61,763
Varios deudores		42,286	54,863	10,000
		1,763,058	1,408,571	818,300

(1) Corresponde a anticipos entregados a propietarios de terrenos para la compra de los mismos.

14. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	-	-	110,541
	-	-	110,541

15. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Propiedades, planta y equipo, neto:				
Terreno	(1)	8,861,573	4,948,393	3,654,006
Edificios y adecuaciones	(1)	2,186,349	1,964,333	952,061
Vehiculos	(2)	1,129,570	1,492,989	1,378,239
Muebles y enseres		39,529	78,220	118,588
Equipos de computación		25,019	44,081	27,191
Construcciones en curso		-	-	475,077
		12,242,040	8,528,016	6,605,162

Los terrenos e inmuebles de la Compañía se encuentran hipotecados a favor de entidades bancarias por préstamos comerciales (Ver notas 18 literales 2, 3 y 4 y 23 literales 2 y 3).

(1) Al 31 de diciembre de 2011, 2010 y al 01 de enero de 2010, incluye vehículos mantenidos bajo la modalidad de arrendamiento financiero por 458,270 y 387,736 respectivamente.

Un resumen del costo de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Propiedad, planta y equipo, costo:			
Terreno	8,861,573	4,948,393	3,654,006
Edificios y adecuaciones	2,273,135	1,998,691	952,061
Vehiculos	1,970,831	1,886,696	1,444,645
Muebles y enseres	416,849	416,849	421,041
Equipos de computación	57,185	57,185	27,968
Construcciones en curso	-	-	475,077
	13,579,573	9,307,814	6,974,798

Un resumen de la cuenta depreciación acumulada y/o deterioro, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Propiedad, planta y equipo, depreciación acumulada y deterioro de valor:			
Terreno	-	-	-
Edificios y adecuaciones	(86,786)	(34,358)	-
Vehiculos	(841,261)	(393,707)	(66,406)
Muebles y enseres	(377,320)	(338,629)	(302,453)
Equipos de computación	(32,166)	(13,104)	(777)
Construcciones en curso	-	-	-
	(1,337,533)	(779,798)	(369,636)

El movimiento de las propiedades, planta y equipos, fue como sigue:

Por el año terminado en Diciembre 31, 2011:

Concepto	Terrenos	Edificios	Vehículos	Muebles y enseres	Equipo de computación	Construcciones en curso	Total
Saldo inicial	4,948,393	1,964,333	1,492,989	78,220	44,081	-	8,528,016
Adiciones	3,913,180	88,999	115,445	-	-	225,446	4,343,070
Transferencias	-	225,446	-	-	-	(225,446)	-
Ventas y bajas, neto	-	(40,001)	(31,310)	-	-	-	(71,311)
Gastos de depreciación	-	(52,428)	(447,554)	(38,691)	(19,062)	-	(557,735)
Saldo final	8,861,573	2,186,349	1,129,570	39,529	25,019	-	12,242,040

Por el año terminado en Diciembre 31, 2010:

Concepto	Terrenos	Edificios	Vehículos	Muebles y enseres	Equipo de computación	Construcciones en curso	Total
Saldo inicial	3,654,006	952,061	1,378,239	118,588	27,191	475,077	6,605,162
Adiciones	1,118,942	144,490	380,663	-	29,217	31,195	1,704,507
Transferencias	-	506,272	-	-	-	(506,272)	-
Costo atribuido (Nota 5.1.6)	175,445	395,868	172,116	-	-	-	743,429
Ventas y bajas, neto	-	-	(78,866)	(4,192)	-	-	(83,058)
Gastos de depreciación	-	(34,358)	(359,163)	(36,176)	(12,327)	-	(442,024)
Saldo final	4,948,393	1,964,333	1,492,989	78,220	44,081	-	8,528,016

16. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES:

Un detalle de la composición de las inversiones en subsidiarias y asociadas fue como sigue:

Concepto	% de tendencia	Valor patrimonial proporcional	Valor Nominal	Costo 2011	Costo 2010	Costo 2009
Duracoat	51.00%	-	100,000	100,000	51,000	31,000
				100,000	51,000	31,000

17. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Locales		5,103,166	5,156,265	4,715,847
Exterior		3,742,000	1,945,885	2,156,516
	(1)	8,845,166	7,102,150	6,872,363

(1) Están conformadas por todas las obligaciones con los proveedores locales y exterior, mismas que se encuentran dentro de los plazos establecidos en las negociaciones en la transferencia de mercadería o servicio.

18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Banco Bolivariano:				
Préstamo al 8.42% de interés anual, con vencimiento en febrero de 2014.	(4)	55,556	-	-
Banco Internacional:				
Préstamo al 9.33% de interés anual, con vencimiento en diciembre de 2010.	(1)	-	-	130,763
Banco Promérica:				
Préstamo al 7.76% de interés anual, con vencimiento en junio de 2014.	(3)	182,900	-	-
Préstamo al 8.95% de interés anual, con vencimiento en junio de 2013.	(3)	182,797	154,520	-
Préstamo al 8.95% de interés anual, con vencimiento en diciembre de 2014.	(3)	125,596	115,110	105,161
Préstamo al 8.95% de interés anual, con vencimiento en noviembre de 2020.	(3)	92,080	83,785	-
Préstamo al 8.95% de interés anual, con vencimiento en abril de 2013.	(3)	89,669	81,945	-
Préstamo al 9.65% de interés anual, con vencimiento en junio de 2018.	(3)	85,250	84,493	77,055
Préstamo al 8.95% de interés anual, con vencimiento en agosto de 2020.	(3)	72,450	66,407	-
Préstamo al 9.05% de interés anual, con vencimiento en noviembre de 2018.	(3)	38,139	34,891	31,842
Suman y pasan…		924,437	621,151	344,821

		Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Suman y vienen…		924,437	621,151	344,821
Préstamo al 9.65% de interés anual, con vencimiento en agosto de 2018.	(3)	27,648	25,242	22,991
Préstamo al 8.95% de interés anual, con vencimiento en noviembre de 2011.	(3)	-	40,490	40,532
Préstamo al 9.75% de interés anual, con vencimiento en agosto de 2010.	(3)	-	-	248,682
Préstamo al 9.75% de interés anual, con vencimiento en noviembre de 2010.	(3)	-	-	152,016
Préstamo al 9.75% de interés anual, con vencimiento en febrero de 2011.	(3)	-	3,120	35,357
Banco Pichincha C.A.:				
Préstamo al 8% de interés anual, con vencimiento en abril de 2012.	(1)	171,116	-	-
Préstamo al 8.50% de interés anual, con vencimiento en febrero de 2018.	(1)	77,573	-	-
Préstamo al 9.29% de interés anual, con vencimiento en abril de 2012.	(1)	9,574	27,078	24,775
Préstamo al 11.02% de interés anual, con vencimiento en octubre de 2010.	(1)	-	-	125,695
Préstamo al 10.70% de interés anual, con vencimiento en mayo de 2011.	(1)	-	15,770	35,112
Préstamo al 9.29% de interés anual, con vencimiento en mayo de 2010.	(1)	-	-	213,746
Préstamo al 8.92% de interés anual, con vencimiento en abril de 2011.	(1)	-	171,628	-
Préstamo al 8.92% de interés anual, con vencimiento en mayo de 2011.	(1)	-	299,244	-
Suman y pasan…		1,210,348	1,203,723	1,243,727

		Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Suman y vienen…		1,210,348	1,203,723	1,243,727
Produbanco:				
Préstamo al 9.33% de interés anual, con vencimiento en mayo de 2010.	(2)	-	-	171,007
Préstamo al 10.50% de interés anual, con vencimiento en febrero del 2010.	(2)	-	-	23,599
Préstamo al 9.00% de interés anual, con vencimiento en enero del 2011.	(2)	-	78,112	-
		1,210,348	1,281,835	1,438,333
Sobregiro Banco Pichincha C.A.		650,730	-	
Sobregiro Banco de Guayaquil		61,960	-	
		1,923,038	1,281,835	1,438,333

(1) Préstamos respaldados con firmas personales de los socios.

(2) Préstamos respaldados con garantías hipotecarias de bienes inmuebles de la Compañía ubicados en Cumbayá y Guayaquil. (Nota 15, literal 1)

(3) Préstamo respaldado con garantías hipotecarias de bienes inmuebles de la Compañía ubicados en El Labrador, Calderón, Manta y Juan de Ampudia en Cotocollao, por las firmas de los socios y una garantía comercial sobre los inventarios por un monto de US$2,300,000. (Nota 15, literal 1)

(4) Préstamo respaldado con garantías hipotecarias de bienes inmuebles de la Compañía ubicados en Tumbaco y La Prensa. (Nota 15, literal 1)

19. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Participación a trabajadores		506,109	378,451	248,726
Por beneficios de ley a empleados	(1)	111,092	113,920	85,191
Con el IESS	(2)	96,327	63,135	64,976
Con la administración tributaria	(3)	319,656	185,636	166,376
Impuesto a la renta por pagar		118,565	54,342	-
		1,151,749	795,484	565,269

(1) Un detalle de la cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Décimo cuarto sueldo por pagar	58,384	48,309	44,663
Finiquito por pagar	6,257	3,821	4,154
Décimo tercer sueldo por pagar	27,470	20,192	8,375
Fondos de reserva	11,883	17,042	7,774
Sueldos por pagar	-	-	93
Provisiones por pagar	-	-	348
Fondo proyecto doméstico	-	9,866	9,088
Vacaciones	7,098	14,690	10,696
	111,092	113,920	85,191

(2) Un detalle de la cuenta es como sigue:

	Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Aporte personal IESS	30,084	-	12,954
Aporte patronal IESS	39,023	51,808	41,249
Fondos de reserva	11,079	-	-
Préstamos al IESS	16,141	11,327	10,773
	96,327	63,135	64,976

(3) Un detalle de la cuenta es como sigue:

	Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Impuesto Renta por pagar empleados	1,865	3,373	-
Retenciónes impuestos	53,283	36,734	36,420
12% IVA en Ventas	264,508	145,529	129,956
	319,656	185,636	166,376

20. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
INMOCOB		1,437,000	-	-
UNNOMOTORS		350,000	-	677
Cuentas por pagar Socios		187,763	-	-
Walter Betancourt		148,700	521,184	363,035
René Betancourt		117,000	208,137	196,645
BigbossCia. Ltda.		75,633	-	-
UNNOPARTS		52,593	1,097	-
Rocio Betancourt		40,370	208,137	196,645
Unnocycles		1,080	35,697	20,806
Interés implícito		(64,628)	(96,602)	(130,287)
	(Nota 37)	2,345,511	877,650	647,521

21. ANTICIPOS CLIENTES:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Anticipo personas naturales		283,012	246,258	233,022
	(1)	283,012	246,258	233,022

(1) Depósitos realizados por clientes en forma anticipada para compras, los mismos que se cierran en el año siguiente.

22. PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Leasing		304,809	371,143	355,248
	(1)	304,809	371,143	355,248

(1) Corresponde a 9 vehículos cuyos contratos de arrendamiento mercantil están vigentes mismos que se mantienen con el Banco de Guayaquil.

El valor presente de los pagos futuros por los arrendamientos financieros son los siguientes:

	Valor bruto	Intereses	Valor presente
Al 31 de diciembre de 2011:			
Más de 1 año pero menos de 5 años	304,809	69,641	403,602
31 de diciembre de 2010:			
Más de 1 año pero menos de 5 años	371,143	104,318	500,090
01 de enero de 2010:			
Más de 1 año pero menos de 5 años	355,248	123,098	509,058

Institución	Valor Cuotas	Cuotas de Compra	No. Contrato	No. Cuotas
Banco de Guayaquil	40,572	8.461	N/A	61
Banco de Guayaquil	40,572	8.461	N/A	61
Banco de Guayaquil	40,572	8.461	N/A	61
Banco de Guayaquil	36,693	7.562	N/A	61
Banco de Guayaquil	95,507	19.507	N/A	61
Banco de Guayaquil	71,631	14.631	N/A	61
Banco de Guayaquil	61,157	12.398	N/A	61
Banco de Guayaquil	26.583	5.386	N/A	61
Banco de Guayaquil	43.951	8.905	N/A	61

La Compañía mantiene arrendamientos como arrendatarios expuesto en cuadros anteriores, por los cuales no hay cuotas contingentes ni restricciones que informar.

23. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

		Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Banco Pichincha C.A.:				
Préstamo al 8.50% de interés anual, con vencimiento en febrero de 2018.	(1)	2,452,035	-	-
Préstamo al 10.70% de interés anual, con vencimiento en mayo de 2011.	(1)	-	-	15,763
Préstamo al 9.29% de interés anual, con vencimiento en abril de 2012.		-	9,574	36,641
Banco Promérica:				
Préstamo al 8.95% de interés anual, con vencimiento en noviembre de 2020.	(2)	1,117,303	1,209,382	-
Préstamo al 8.95% de interés anual, con vencimiento en agosto de 2020.	(2)	840,394	912,845	-
Préstamo al 9.65% de interés anual, con vencimiento en junio de 2018.	(2)	721,656	814,304	898,798
Préstamo al 7.76% de interés anual, con vencimiento en junio de 2014.	(2)	691,245	-	-
Préstamo al 9.05% de interés anual, con vencimiento en noviembre de 2018.	(2)	313,719	351,858	386,749
Préstamo al 8.95% de interés anual, con vencimiento en diciembre de 2014.	(2)	289,132	414,729	529,839
Préstamo al 9.65% de interés anual, con vencimiento en agosto de 2018.	(2)	216,947	244,595	269,837
Préstamo al 8.95% de interés anual, con vencimiento en junio de 2013.	(2)	90,830	260,227	-
Préstamo al 8.95% de interés anual, con vencimiento en abril de 2013.	(2)	31,771	121,440	-
Préstamo al 9.75% de interés anual, con vencimiento en febrero de 2011.	(2)	-	-	3,407
Préstamo al 8.95% de interés anual, con vencimiento en noviembre de 2011.	(2)	-	-	40,490
Banco Bolivariano:				
Préstamo al 7.76% de interés anual, con vencimiento en junio de 2014.	(3)	666,665	-	-
		7,431,697	4,338,954	2,181,524

(1) Préstamos respaldados con firmas personales de los socios.
(2) Préstamo respaldado con garantías hipotecarias de bienes inmuebles de la Compañía ubicados en El Labrador, Calderón, Manta y Juan de Ampudia en Cotocollao, por las firmas de los socios y una garantía comercial sobre los inventarios por un monto de US$2,300,000. (Nota 15, literal 1)

(3) Préstamos respaldados con garantías hipotecarias de bienes inmuebles de la Compañía ubicados en Tumbaco y La Prensa. (Notas 11 y 15, literal 1)

24. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Walter Betancourt		454,376	527,544	527,544
René Betancourt		246,120	285,753	285,753
Rocio Betancourt		246,120	285,753	285,753
Nancy Diaz		267,639	470,207	461,763
Interés implícito		(98,648)	(161,706)	(268,871)
	(Nota 37)	1,115,606	1,407,551	1,291,942

25. PROVISIONES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Jubilación patronal	(1)	1,475,566	1,056,535	836,883
Deshaucio	(2)	183,457	136,113	117,582
		1,659,023	1,192,648	954,465

(1) El movimiento de la provisión jubilación patronal, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010
Saldo al inicio de año	1,056,535	836,883
Costo laboral por servicios actuales	511,972	338,642
Costo financiero	21,332	14,110
Costo financiero anterior	36,241	-
Aumento (disminución) de reservas o costo laboral por servicio de años anteriores	(150,514)	(133,100)
Saldo al final del año	1,475,566	1,056,535

(2) El movimiento de la provisión otros beneficios no corrientes para los empleados (desahucio), fue como sigue:

	Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010
Saldo al inicio de año	136,113	117,582
Costo laboral por servicios actuales	50,507	31,375
Costo financiero	7,137	1,307
Efecto de reducciones y liquidaciones anticipadas	(10,300)	(14,151)
Saldo al final del año	183,457	136,113

Las hipótesis actuariales usadas fueron:

	Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01,2010
Tasa de descuento	4.00%	4.00%	4.00%
Tasa de rendimientos de activos	N/A	N/A	N/A
Tasa incremento salarial	0.00%	0.00%	0.00%
Tabla de mortalidad e invalidez	TM IESS 2002	TM IESS 2002	TM IESS 2002

26. IMPUESTO A LAS GANANCIAS:

La provisión para el impuesto a la renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2011 y 2010, ha sido calculada aplicando la tasa del 24% y 25% respectivamente.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No, 351, del 29 de diciembre de 2010, busca desarrollar las actividades productivas en el Ecuador y estableció una reducción progresiva para todas la sociedades de (1) un punto anual en la tarifa al impuesto a la renta, fijándose en 24% el ejercicio económico del año 2011, 23% para el año 2012 y 22% para el año 2013 y siguientes ejercicios.

El Art. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno reformado por el Art, 1 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 497-S de diciembre 30 de 2008), por los Arts. 11 y 12 de la Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No, 94-S de diciembre 23 de 2009, por el Art. 25 del Decreto Ley s/n (Suplemento del Registro Oficial No. 244-S de julio de 2010) y por el Art. 51 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen tributario Interno, señala que las sociedades constituidas en el Ecuador así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables en el año 2010, estarán sujetas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, el valor de la reinversión deberá destinarse exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se relacionen directamente con su actividad productiva; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incrementen el empleo.

Cuando la reinversión se destine a maquinaria nueva y equipo nuevo, el activo debe tener como fin el formar parte de su proceso productivo. Para el sector agrícola se entenderá como equipo, entre otros, los silos, estructuras de invernadero, cuartos fríos.

Las actividades de investigación y tecnología estarán destinadas a una mejora en la productividad; generación de diversificación productiva e incremento de empleo en el corto, mediano y largo plazo, sin que sea necesario que las tres condiciones se verifiquen en el mismo ejercicio económico en que se ha aplicado la reinversión de utilidades.

El beneficio en la reducción de la tarifa, debe estar soportado en un informe emitido por técnicos especializados en el sector, que no tengan relación laboral directa o indirecta con la Compañía; mismo que deberá contener lo siguiente, según corresponda:

1. **Maquinarias o equipos nuevos:** Descripción del bien: año de fabricación, fecha y valor de adquisición, nombre del proveedor; y, explicación del uso del bien relacionado con la actividad productiva.

2. **Bienes relacionados con investigación y tecnología:** Descripción del bien, indicando si es nuevo o usado, fecha y valor de adquisición, nombre del proveedor; y, explicación del uso del bien relacionado con la actividad productiva, análisis detallado de los indicadores que se espera mejoren la productividad, generen diversificación productiva, e incrementen el empleo.

El valor de las utilidades reinvertidas deberá efectuarse con el correspondiente aumento de capital y se perfeccionará con la inscripción de la correspondiente escritura en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

Además, establece la exoneración de pago del Impuesto a la Renta para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas.

El Art. 9.1. de la Ley de Régimen Tributario Interno (Agregado por la Disposición reformatoria segunda, numeral, 2,2, de la Ley s/n, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010), consideró a las sociedades que se constituyan a partir de la vigencia del Código de la Producción; así como también las sociedades nuevas que se constituyeren por sociedades existentes, con el objeto de realizar inversiones nuevas y productivas, gozarán de una exoneración del pago del Impuesto a la Renta durante cinco años, contados desde el primer año en el que se generen ingresos atribuibles directa y únicamente a la nueva inversión.

Las inversiones nuevas y productivas deberán realizarse fuera de las jurisdicciones urbanas del Cantón Quito o del Cantón Guayaquil, y dentro de los siguientes sectores económicos considerados prioritarios para el Estado:

a. Producción de alimentos frescos, congelados e industrializados;
b. Cadena forestal y agroforestal y sus productos elaborados;
c. Metalmecánica;
d. Petroquímica;
e. Farmacéutica;
f. Turismo;
g. Energías renovables incluida la bioenergía o energía a partir de biomasa;
h. Servicios Logísticos de comercio exterior;
i. Biotecnología y Software aplicados; y,
j. Los sectores de sustitución estratégica de importaciones y fomento de exportaciones, determinados por el Presidente de la República.

PAGO MÍNIMO DE IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94 del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado al pago del Impuesto a la Renta causado o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio -se considerará como el primer año del primer trienio al período fiscal 2010 cuando por caso fortuito o fuerza mayor se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo; y para el efecto el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art, 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito, se definen como el imprevisto a que no es posible resistir, como un naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de autoridad ejercidos por un funcionario público, etc.

Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto Impuesto a la Renta.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectado a operaciones, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010
Resultado integral antes de provisión para impuesto a la renta	2,090,052	1,574,234
Efecto de impuestos diferidos	129,162	47,125
Ganancia neta antes de provisión para impuesto a la renta	2,219,214	1,621,359
Menos:		
Deducción por incremento neto de empleados	(374,804)	(305,894)
Deducción por pago a trabajadores con discapacidad	(157,935)	(78,355)
Más:		
Gastos no deducibles	777,901	573,680
Liberación/constitución de impuestos diferidos	(129,162)	(47,125)
Ganancia gravable	2,335,214	1,763,665
Tasa de impuesto a la renta del período	24%	25%
Impuesto a la renta causado	**560,451**	**440,916**
Anticipo del impuesto a la renta del año	-	-
Impuesto a la renta del período	560,451	440,916

27. IMPUESTOS DIFERIDOS:

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se difieren a la misma autoridad fiscal.

Un resumen de las diferencias temporarias entre las bases fiscal y tributaria, que originaron los impuestos diferidos registrados en los presentes estados financieros, fue como sigue:

	Base tributaria	Base NIIF	Diferencia permanente	Diferencia temporaria
Diciembre 31, 2011:				
Documentos y cuentas por cobrar	6,152,232	5,901,347	-	250,885
Inventarios	15,083,042	14,948,089	-	134,954
Propiedades, planta y equipo	9,313,803	11,929,580	(1,327,050)	(1,288,727)
Cuentas por pagar diversas / relacionadas	(2,330,834)	(2,266,205)	-	(64,628)
Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	-	(304,809)	304,809	-
Cuentas por pagar diversas relacionadas largo plazo	(1,214,255)	(1,115,606)	-	(98,648)
Beneficios a empleados	(367,799)	(1,475,566)	-	1,107,767
	26,636,190	27,616,829	(1,022,241)	41,603

	Base tributaria	Base NIIF	Diferencia permanente	Diferencia temporaria
Diciembre 31, 2010:				
Documentos y cuentas por cobrar	4,813,282	4,613,814	-	199,468
Inventarios	11,246,587	11,192,927		53,660
Propiedades, planta y equipo	5,647,289	8,528,016	(1,393,384)	(1,487,343)
Cuentas por pagar diversas / relacionadas	937,458	840,856	-	96,602
Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	-	(371,143)	371,143	-
Cuentas por pagar diversas relacionadas largo plazo	(1,569,257)	(1,407,551)	-	(161,706)
Beneficios a empleados	(391,635)	(1,192,648)	-	801,013
	20,683,724	22,204,271	(1,022,241)	(498,305)

	Base tributaria	Base NIIF	Diferencia permanente	Diferencia temporaria
Enero 01, 2010:				
Documentos y cuentas por cobrar	6,763,450	6,602,375	-	161,075
Inventarios	6,581,971	6,503,896	-	78,075
Propiedades, planta y equipo	4,181,098	6,605,162	(1,272,579)	(1,151,486)
Cuentas por pagar diversas / relacionadas	(749,522)	(626,038)	-	(123,483)
Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	-	(355,248)	355,248	(0)
Cuentas por pagar diversas relacionadas largo plazo	(1,560,813)	(1,291,942)		(268,871)
Beneficios a empleados	(316,647)	(954,465)	-	637,818
	14,899,537	16,483,739	(917,331)	(666,872)

Los saldos de los impuestos diferidos son los siguientes:

	Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Impuesto diferido por cobrar:			
Documentos y cuentas por cobrar	57,704	47,872	40,269
Inventarios	31,039	12,879	19,519
Cuentas por pagar diversas / relacionadas	-	23,184	-
Beneficios a empleados	254,787	192,243	159,454
	343,529	276,179	219,242

	Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Impuesto diferido por pagar:			
Propiedades, planta y equipo	296,407	356,962	287,872
Cuentas por pagar diversas / relacionadas	14,864	-	30,871
Cuentas por pagar diversas relacionadas largo plazo	22,689	38,809	67,218
	333,961	395,772	385,960

	Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Impuesto diferido neto:			
Impuesto diferido por cobrar	343,529	276,179	219,242
Impuesto diferido por pagar	(333,961)	(395,772)	(385,960)
	9,568	(119,593)	(166,718)

El movimiento del impuesto diferido por los años terminados el 31 de diciembre de 2011 y 2010, es como sigue:

	Saldo inicial	Reconocido en resultados	Saldo final
Diciembre 31, 2010:			
Documentos y cuentas por cobrar	40,269	7,603	47,872
Inventarios	19,519	(6,640)	12,878
Propiedades, planta y equipo	(287,872)	(69,091)	(356,962)
Cuentas por pagar diversas / relacionadas	(30,871)	54,055	23,184
Cuentas por pagar diversas relacionadas largo plazo	(67,218)	28,408	(38,809)
Beneficios a empleados	159,454	32,789	192,243
	(166,718)	47,125	(119,593)

	Saldo inicial	Reconocido en resultados	Saldo final
Diciembre 31, 2011:			
Documentos y cuentas por cobrar	47,872	9,831	57,704
Inventarios	12,878	18,161	31,039
Propiedades, planta y equipo	(356,962)	60,555	(296,407)
Cuentas por pagar diversas / relacionadas	23,184	(38,049)	(14,864)
Cuentas por pagar diversas relacionadas largo plazo	(38,809)	16,120	(22,689)
Beneficios a empleados	192,243	62,543	254,787
	(119,593)	129,162	9,569

Los activos por impuestos diferidos por bases imponibles negativas pendientes de compensación, se reconocen en la medida en que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal a través de beneficios fiscales futuros.

28. CAPITAL SUSCRITO:

Al 31 de diciembre de 2011, 2010, el capital social es de 4,296,000 y 2,140,000 para el 01 de enero de 2010 y está constituido por 4.296.000 participaciones para los años 2011 y 2010 y 2.140.000 para el 01 de enero de 2010 a un valor de 1 cada una respectivamente.

Con fecha 10 de junio de 2010, mediante escritura pública, la Compañía aumentó el capital en 2,156,000 mediante la reinversión de utilidades correspondientes a los años 2009 y 2008 respectivamente, por un monto de 2,155,752 que no fueron distribuidas a los socios y un aporte en efectivo de 248.

29. APORTE DE LOS SOCIOS FUTURA CAPITALIZACIÓN:

Al 31 de diciembre de 2010 y 2009, corresponde a aportes en inventarios recibidos por parte de los socios, los cuales serán utilizados para un futuro aumento de capital.

30. RESERVAS:

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado.

Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, la Compañía se apropio de ganancias del período 108,638 y 85,182 respectivamente.

31. RESULTADOS ACUMULADOS:

Al 31 de diciembre de 2011 y 2010, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores generados bajo la normativa anterior, están a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

Mientras que los ajustes resultantes del proceso de conversión a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) fueron registrados con cargo a esta cuenta como lo determina la NIIF 1 "Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera" (Nota 5), por lo cual, el saldo acreedor generado no podrá ser distribuido entre los accionistas o para aumentos de capital, en su defecto, podrán ser utilizados en enjugar pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido si las hubiere o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía a sus accionistas.

De existir un saldo deudor, este podrá ser absorbido por el saldo acreedor de las cuentas reservas de: capital o superávit por revaluación de inversiones.

32. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

		Años terminados en	
		Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010
Venta de bienes	(1)	62,915,945	47,726,263
Otros ingresos de actividades ordinarias		40,991	18,281
(-) Descuento en ventas	(2)	(333,037)	(123,669)
(-) Devoluciones en ventas	(2)	(2,035,091)	(963,029)
		60,588,808	46,657,846
Interés implícito en ventas	(1)	1,195,034	828,938
Total Ventas		61,783,842	47,486,784

(1) El detalle de los ingresos por ventas de bienes, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010
Ferretería	6,204,716	4,990,055
Hogar	1,779,612	1,324,060
Maquinaria y herramientas	7,499,357	5,512,193
Pinturas	32,848,311	26,337,463
Pisos y paredes	7,972,163	5,141,518
Químicos	7,244,315	4,776,843
Servicios	562,505	473,068
	64,110,979	48,555,200

(2) El detalle de los descuentos y devoluciones en ventas, fueron como sigue:

		Años terminados en	
		Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010
Ferretería		(148,934)	(70,633)
Hogar		(46,537)	(38,731)
Maquinaria y herramientas		(408,279)	(297,136)
Pinturas		(603,727)	(320,341)
Pisos y paredes		(432,928)	(130,299)
Químicos		(327,962)	(75,010)
Servicios		(66,724)	(30,879)
	(2)	(2,035,091)	(963,029)
(-) Descuento en ventas	(2)	(333,037)	(123,669)
		(2,368,128)	(1,086,698)

33. COSTO DE VENTAS:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010
Costo de ventas POS	24,606,912	21,145,029
Costo de ventas facturación al por mayor	19,725,465	13,236,205
	44,332,377	34,381,234

34 GASTOS VENTAS:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010
Sueldos y salarios y demas remuneraciones	2,866,719	2,539,971
Beneficios sociales e indemnizaciones	981,151	1,337,160
Gastos planes de beneficios a empleados	1,332,468	507,387
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	567,603	16,259
Mantenimiento y reparaciones	2,634,097	1,722,625
Arrendamiento operativo	755,965	651,709
Comisiones	-	150,929
Promocion y publicidad	572,041	238,714
Combustibles	-	110,564
Lubricantes	-	7,677
Seguros y reaseguros (primas y Cesiones)	127,732	104,905
Transporte	332,161	188,582
Gasto de gestión (agasajos a accionistas,trabajadores	-	117,263
Gasto de viaje	258,329	147,038
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	407,769	335,882
Depreciaciones propiedad, planta y equipo	588,210	495,937
Otros gastos	513,973	501,014
	11,938,218	9,173,618

35. GASTOS ADMINISTRATIVOS:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010
Sueldos y salarios y demas remuneraciones	1,207,739	574,360.00
Beneficios sociales e indemnizaciones	141,473	53,223
Gastos planes de beneficios a empleados	186,593	72,620
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	38,492	29,056
Mantenimiento y reparaciones	-	45,070
Arrendamiento operativo	-	-
Comisiones	-	16,437
Combustibles	-	1,153
Lubricantes	-	387
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	-	-
Transporte	-	-
Gasto de viaje	8,530	43,255
Agua, energía, luz y telecomunicaciones	-	528
Notarios y registradores de la propiedad o mercantile	-	10,765
Impuestos, contribuciones y otros	-	2,545
Depreciaciones	-	3,445
Propiedad, planta y equipo	-	-
Reserva cuentas incobrables	-	24,034
Otros gastos	38,630	45,602
	1,621,457	922,480

36. GASTOS FINANCIEROS:

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Años terminados en	
	Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010
Intereses bancarios	721,728	463,812
Gastos bancarios	38,711	140,805
Comisiones tarjetas de crédito	483,771	413,758
Interes implicito cuentas por cobrar	82,608	40,198
Interes implicito cuentas por cobrar relacionadas	(31,191)	(1,805)
	1,295,628	1,056,768

37. TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS:

Las principales transacciones con compañías relacionadas, se desglosan como sigue:

	Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Documentos y cuentas por cobrar: (Nota 8)			
Unnomotors Cia. Ltda.	502,238	-	2,832,116
Bigboss Cia. Ltda.	79,870	-	29,573
Bazimport Cia. Ltda.	205,115	-	205,115
Rene Betancourt	86	1,857	88,212
Ordecua	3,111	97,265	
Unnocycles	273	7,958	220,661
Unnoparts	917	4,657	819
Galo Arias	-	3,262	35,795
Nancy Diaz	-		510,723
Interés implícito	-	(31,192)	(32,997)
	791,609	83,806	3,890,019

	Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Otras cuentas por cobrar relacionadas (Nota 9)			
Cuentas por cobrar nueva inversion Colombia	18,244	-	-
Anticipo Gastos Futuros D.B.	4,072	-	-
Anticipo Gastos Futuros J.B.	370	-	-
Bigboss Cia. Ltda.	-	460,538	225,054
Bazimport Cia. Ltda.	-	205,115	-
Unomotors	-	696,873	-
	22,686	1,362,526	225,054

	Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Cuentas por pagar diversas / relacionadas (Nota 20)			
INMOCOB	1,437,000	-	-
UNNOMOTORS	350,000	-	677
Cuentas por pagar Socios	187,763	-	-
Walter Betancourt	148,700	521,184	363,035
René Betancourt	117,000	208,137	196,645
Bigboss Cia. Ltda.	75,633	-	-
UNNOPARTS	52,593	1,097	-
Rocio Betancourt	40,370	208,137	196,645
Unnocycles	1,080	35,697	20,806
Interés implícito	(64,628)	(96,602)	(130,287)
	2,345,511	877,650	647,521

	Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Cuentas por pagar diversas relacionadas (Nota 24)			
Walter Betancourt	454,376	527,544	527,544
René Betancourt	246,120	285,753	285,753
Rocio Betancourt	246,120	285,753	285,753
Nanci Diaz	267,639	470,207	461,763
Interés implícito	(98,648)	(161,706)	(268,871)
	1,115,606	1,407,551	1,291,942

Las transacciones más significativas con partes relacionadas, fueron como sigue:

Años terminados en,	Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Ventas:			
Ordecua	5,902	15,741	16,839
Unnomotors	131,878	158,950	139,253
Unnocycles	217,116	77,596	72,079
BigBoss	43,203	54,711	63,002
Unnoparts	77,097	54,887	17,174
Pintamax	42,498	51,033	51,449
Bazimport	-	-	3,391
Sukida del Ecuador	-	-	262
	517,694	**412,918**	**363,450**

Años terminados en,	Diciembre 31, 2011	Diciembre 31, 2010	Enero 01, 2010
Compras:			
Unnomotors	73,668	1,103	11,688
Unnocycles	167,492	250,719	152,934
BigBoss	161,406	64	366
Unnoparts	18,861	10,297	229
Pintamax	-	-	107
Bazimport	-	-	1,403
	421,428	**262,183**	**166,728**
Compra de servicios:			
Ordecua	98,253	89,022	63,494
	98,253	**89,022**	**63,494**

Estas transacciones han sido efectuadas en condiciones equiparables a otras de igual naturaleza realizadas con terceros.

38. CONTINGENTES:

Al 31 de diciembre del 2011, 2010 y 1ro. de enero de 2010, a criterio de la Administración de la Compañía no mantiene vigentes demandas laborales o de otra índole significativas que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

39. PRECIOS DE TRANSFERENCIA:

En el Registro Oficial No, 494 de fecha 31 de diciembre de 2004, se publicó la reforma al Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, estableciendo que para la determinación del Impuesto a la Renta, los Precios de Transferencia deben cumplir el Principio de Plena Competencia.

Mediante Decreto Ejecutivo No, 2430, del 31 de diciembre de 2004 se establece que los sujetos pasivos del Impuesto a la Renta, que realicen operaciones con partes relacionadas, de acuerdo con el artículo 4 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, adicionalmente a su declaración anual de Impuesto a la Renta, presentarán en las oficinas del Servicio de Rentas Internas, el Anexo de Precios de Transferencia e Informe Integral de Precios de Transferencia referente a sus transacciones con estas partes, en un plazo no mayor a dos meses a la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta, de conformidad con lo dispuesto en el artículo 80 del Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, en la forma y con el contenido que establezca la Administración Tributaria mediante Resolución General, en función de los métodos y principios establecidos en el mismo.

Al respecto el Servicio de Rentas Internas con fecha 11 de Abril de 2008 emitió la Resolución No, NAC-DGER2008- 0464, publicada en el Registro Oficial No, 324 del 25 de Abril de 2008, en la cual establece que los contribuyentes sujetos al Impuesto a la Renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal por un monto acumulado superior a US$1,000,000 deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Precios de Transferencia.

Por otra parte, mediante Resolución emitida por el Servicio de Rentas Internas No, NAC-DGER2008- 0464, publicada en el Registro Oficial No, 324 del 25 de Abril de 2008 y sus reformas incluidas en las resoluciones Nos, NAC-DGER2008-1301 y NAC-DGERCGC09-00286, se establece que los sujetos pasivos cuyo monto acumulado de operaciones con partes relacionadas del exterior - incluyendo paraísos fiscales – sean superiores a US$3,000,000, deberán presentar el Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas del Exterior; y entre US$1,000,000 y US$3,000,000 si la proporción de operaciones con partes relacionadas del exterior con respecto a los ingresos es superior al 50%.

Adicionalmente, por un monto superior a US$5,000,000, deberán presentar el Informe Integral de Precios de Transferencia.

En adición, el Art, 7 de la Ley s/n publicada en el Suplemento del Registro Oficial No, 94 del 23 de diciembre de 2009, establece que estarán exentas del Régimen de Precios de Transferencia los sujetos pasivos que:

1. Presenten un impuesto causado superior al 3% de sus ingresos gravables.
2. No realicen operaciones con paraísos fiscales o regímenes fiscales preferentes; y
3. No mantengan suscrito con el Estado contrato para la exploración y explotación de recursos no renovables.

Sin embargo, la Resolución emitida por el Servicio de Rentas Internas No, NAC-DGERCGC11-00029, publicada en el Registro Oficial No, 373 del 28 de enero de 2011, establece que estos contribuyentes deberán presentar un detalle de sus operaciones con partes relacionadas del exterior en un plazo no mayor a un mes contado a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta,

En la última reforma del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, publicada en el Registro Oficial No 209 del 8 de junio de 2010, el Art, 84 recalca que el Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencia, se debe presentar en un plazo no mayor a dos meses contados a partir de la fecha de exigibilidad de la declaración del Impuesto a la Renta; y la no presentación, así como la entrega incompleta, inexacta o con datos falsos podrá ser sancionada con multa de hasta US$15,000.

Al 31 de diciembre del 2011, la Compañía no está sujeta a realizar y presentar los anexos de precios de transferencias por no estar sujeto a las condiciones anteriormente expuestas.

40. SANCIONES:

40.1. De la Superintendencia de Compañías.

No se han aplicado sanciones a la Compañía Trecx Cía. Ltda., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2011.

40.1. De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones significativas a la Compañía Trecx Cía. Ltda., a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2011.

41. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE:

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2011 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Julio 25 de 2012), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.