UNITOYS INC S.A.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2012
(Expresado en dólares americanos)

Nota 1. Constitución y Operaciones

UNITOYS INC S.A. se constituyó en la República del Ecuador el 27 de enero de 2005, ante el Notario Tercero del cantón Quito Dr. Roberto Salgado Salgado.

Su actividad económica principal consiste en la venta al por mayor y menor de juguetes.

Nota 2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICI.004, determinó 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. Luego ratificaron la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio de 2008.

La Resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo:

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

  Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

  Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

- Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

  Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Posteriormente con fecha 27 de enero de 2011 principalmente para las empresas del tercer grupo se publicó en el Registro Oficial No. 372 la Resolución de la Superintendencia de Compañías en donde se dispone la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes) considerándolas a los que tengan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares.
- Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares y;
- Tengan menos de 200 trabajadores.

Se considera como base los estados financieros del ejercicio anterior al periodo de transición.

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, UNITOYS INC S.A., se encuentra dentro del tercer grupo y adoptó las NIIF para PYMES a partir del 1 enero de 2012.

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) para Pymes, por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2012 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Sección 3 de las NIIFS para Pymes, los primeros estados financieros conforme a las NIIFS incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2012. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 31 de marzo de 2013

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- **Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

- **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

- Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar están valoradas a su valor probable de recuperación
La estimación para cuentas de dudoso recaudo se carga a los gastos del ejercicio.

- Propiedad, planta y equipos.

Los bienes de propiedad planta e quipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2012.

Las tasas de depreciación aplicadas son:

Equipo de Oficina	10%
Equipo de computación	33%
Muebles y Enseres	10%

- Otros Activos

Los rubros de otros activos se encuentran registrados al costo de liquidación, estos activos son amortizables en línea recta en períodos de cinco años.

Nota 4. Efectivo y equivalentes del efectivo

Se refiere a:

La composición del equivalente de efectivo es la siguiente:

	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
Caja Chica	23.89	100.00	100.00
Banco del Pichincha Cuenta Corriente 3336207904	40,616.40	54,455.78	11,415.05
Suman	**40,640.29**	**54,555.78**	**11,515.05**

A la fecha de cierre del ejercicio 2012, no existe ninguna restricción sobre el efectivo ni sobre el equivalente de efectivo.

Nota 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes (1)	64,533.13	39,661.51	70,016.22
Otras Cuentas por cobrar (2)	459.44	588.16	610.70
Provisión Cuentas Incobrables (3)	- 1,864.46	- 1,078.35	- 819.42
Suman	**63,128.11**	**39,171.32**	**69,807.50**

(1) Cuenta por cobrar a Clientes por facturación
(2) Cuenta por cobrar Banco del Pichincha cheque certificado que no fue entregado
(3) Saldo provisión de cuentas incobrables

Nota 6. INVENTARIOS

Los inventarios están distribuidos de la siguiente manera:

	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
Inventario de Mercaderías (1)	3,577.55	-	859.43
Importaciones en Transito (2)	2,336.40	-	-
Suman	**5,913.95**	**-**	**859.43**

(1) Inventario final de Mercaderías disponibles para la venta
(2) Importación en tránsito

Nota 7. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre de 2012 como pagos anticipados están:

	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
Otros Anticipos Pagados por Anticipado	540.00	1,125.00	600.00
Suman	**540.00**	**1,125.00**	**600.00**

Valor de garantía de arriendo pagada por anticipado

Nota 8. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

En el activo se detallan los siguientes activos con impuestos corrientes:

	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
Credito tributario a favor de la empresa IR	29,640.12	33,073.32	25,967.14
Suman	**29,640.12**	**33,073.32**	**25,967.14**

El valor se encuentra compuesto de: 29,640.12

Retenciones de Clientes efectuadas en el año	5,729.93
Crédito Tributario de años anteriores	23,910.19

Nota 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS

El detalle y los movimientos de los grupos que componen la Propiedad, Planta y Equipo, a continuación

Activo Fijo Valor en Libros	**31/12/2012**	**31/12/2011**	**01/01/2011**
Muebles y Enseres	2,454.81	2,454.81	2,454.81
Equipos de Computación y Software	6,739.28	8,476.56	8,476.57
	9,194.09	**10,931.37**	**10,931.38**

Depreciación Activos Fijos Acumulada	**31/12/2012**	**31/12/2011**	**01/01/2011**
Muebles y Enseres	- 1,637.32	- 1,391.80	- 1,146.28
Equipos de Computación y Software	- 5,710.83	- 8,476.56	- 8,476.56
	- 7,348.15	**- 9,868.36**	**- 9,622.84**

Valor Neto de Activos Fijos	**31/12/2012**	**31/12/2011**	**01/01/2011**
Muebles y Enseres	817.49	1,063.01	1,308.53
Equipos de Computación y Software	1,028.45	-	0.01
	1,845.94	**1,063.01**	**1,308.54**

VIDA UTIL DE LOS ACTIVOS FIJOS

Para el reconocimiento del Gasto por depreciación Contable, Unitoys hadefinido los siguientes períodos de Vida Util de sus activos fijos

ACTIVO	AÑOS DE VIDA UTIL
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Oficina	10 años
Equipos de Computación	3 años

Nota 10. PROVEEDORES

Las Cuentas por pagar se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
Cuentas y Documentos por pagar Locales (1)	- 4,887.45	- 3,917.62	- 3,910.97
Cuentas por Pagar diversas Relacionadas del Exterior (2)	- 27,672.02	- 10,139.05	- 167,992.90
Suman	**-32,559.47**	**-14,056.67**	**-171,903.87**

(1) Cuentas por pagar a Proveedores

(2) Cuentas por Pagar a Melrose, principal distribuidor de Unitoys

Nota 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las Obligaciones Corrientes se encuentran detalladas de la siguiente manera:

	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
Con la Administración Tributaria (1)	- 804.69	- 680.22	485.40
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio (2)	-14,682.88	-11,084.33	-
Con e IESS (3)	- 1,022.42	- 471.51	- 290.66
Por beneficios de ley a Empleados (4)	- 5,185.05	- 1,017.29	- 263.76
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio (5)	-10,666.59	- 9,530.06	-
Suman	**-32,361.63**	**-22,783.41**	**- 69.02**

(1) Valor correspondiente al saldo de los impuestos generados en las declaraciones mensuales de impuestos

(2) Impuesto a la Renta Generado según Conciliación Tributaria.

CONCILIACION TRIBUTARIA	
UTILIDAD DEL EJERCICIO	**71,110.49**
(-) PARTICIPACION UTILIDADES A TRABAJADORES	-10,666.57
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	3,394.70
(=) UTILIDAD GRAVABLE	**63,838.62**
23% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	***14,682.88***
(-) ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PAGADO EN EL EJERCICIO FISCAL C	- 3,650.09
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	3,650.09
(-) RETENCIONES DE CLIENTES REALIZADAS EN EL EJERCICIO	- 5,729.93
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	-23,910.19
(=) IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	**-14,957.24**

(3) Las Obligaciones con el IESS son:		**1,022.42**
Aporte IESS Personal	430.98	
Aporte IESS Patronal	560.16	
Prestamos Quirografarios IESS por Pagar	31.28	
(4) Los beneficios por pagar a los empleados se distribuyen de la siguiente manera:		**5,185.05**
Provision Decimo Tercero	403.46	
Provision Decimo Cuarto	334.11	
Provision Vacaciones	1,141.62	
Nómina por Pagar	3,305.86	

(5) Corresponde al 15% de Participación de Utilidades calculado para empleados

Nota 12. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre el saldo de Provisiones por Beneficios a Empleados son:

	31/12/2012	31/12/2011	01/01/2011
Provisión Jubilación Patronal	- 760.93	-	-
Provisión para desahucio	- 153.88	-	-
Suman	**- 914.81**	**-**	**-**

Nota 13. CAPITAL SOCIAL

La Compañía fue constituida con un capital de $.800.00

Nota 14. RESERVAS

La empresa mantiene las siguientes reservas:

1. Reserva Legal por 605,29 dólares
2. Reserva Facultativa por 16.012,41 dólares

Nota 15. Ingresos Operacionales

Los Ingresos operacionales corresponden a:

	31/12/2012
Ventas de Bienes tarifa 12%	579,016.89
Comision Por Servicios Al Exterior	20,980.28
Suman	**599,997.17**

Nota 16. COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS

Los Costos y Gastos Administrativos se presentan con los siguientes valores:

	31/12/2012
Costo de Ventas	413,231.90
Gastos Administrativos	77,150.92
Gastos de Ventas	38,509.69
Suman	**528,892.51**

Nota 17. Hechos relevantes y Eventos Subsecuentes

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.

Asertenco Cía. Ltda.