

UNITOYS INC S.A.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2013
(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

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 31/12/2013 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 2013. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 20 de febrero de 2014

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 equipo 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:

	31/12/2013	31/12/2012
Caja Chica	220,00	23,89
Banco del Pichincha Cuenta Corriente 3336207904	7.141,83	40.616,40
Suman	7.361,83	40.640,29

A la fecha de cierre del ejercicio 2013, 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:

	31/12/2013	31/12/2012
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes (1)	80.011,14	64.533,13
Otras Cuentas por cobrar (2)	44,47	459,44
Provisión Cuentas Incobrables (3)	- 1.796,31	- 1.864,46
Suman	78.259,30	63.128,11

(1) Cuenta por cobrar a Clientes por facturación

(2) Cuenta por cobrar Diana Ruiz

(3) Saldo provisión de cuentas incobrables que al 2013 disminuyó por una recuperación de cartera.

Nota 6. INVENTARIOS

Los inventarios están distribuidos de la siguiente manera:

	31/12/2013	31/12/2012
Inventario de Mercaderías (1)	11,60	3.577,55
Importaciones en Tránsito (2)		2.336,40
Suman	11,60	5.913,95

(1) Inventario final de Mercaderías disponibles para la venta

(2) Importación en tránsito

Nota 7. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre de 2013 como pagos anticipados están:

	31/12/2013	31/12/2012
Otros Anticipos Pagados por Anticipado	540,00	540,00
Sumar	540,00	540,00

Valor de garantía de arriendo pagada por anticipado

Nota 8. IMPUESTOS POR ACTIVOS CORRIENTES.

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

	31/12/2013	31/12/2012
Crédito Tributario en Renta	19.054,34	29.640,12
Sumar	19.054,34	29.640,12

El valor se encuentra compuesto de:

Retenciones de Clientes efectuadas en el año	4.097,10
Crédito Tributario de años anteriores	14.957,24
<u>TOTAL CREDITO TRIBUTARIO RENTA</u>	<u>19.054,34</u>

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

Muebles y Enseres
Equipos de Computación y Software

31/12/2013	31/12/2012	01/01/2011
2.454,81	2.454,81	2.454,81
6.739,28	6.739,28	8.476,57
9.194,09	9.194,09	10.931,38

Depreciación Activos Fijos Acumulada

Muebles y Enseres
Equipos de Computación y Software

31/12/2013	31/12/2012	01/01/2011
- 1.882,84	- 1.637,32	- 1.146,28
- 6.091,71	- 5.710,83	- 8.476,56
7.974,55	7.348,15	9.622,84

Valor Neto de Activos Fijos

Muebles y Enseres
Equipos de Computación y Software

31/12/2013	31/12/2012	01/01/2011
571,97	817,49	1.308,53
647,57	1.028,45	0,01
1.219,54	1.845,94	1.308,54

VIDA UTIL DE LOS ACTIVOS FIJOS

Para el reconocimiento del Gasto por depreciación Contable, Unitoy's ha definido los siguientes periodos 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:

	31/12/2013	31/12/2012
Cuentas y Documentos por pagar Locales (1)	- 1.273,62	- 4.887,45
Cuentas por Pagar diversas Relacionadas del Exterior (2)	- 11.949,54	- 27.672,02
Suman	13.223,16	32.559,47

(1) Cuentas por pagar a Proveedores

(2) Cuentas por Pagar a Melrose, principal distribuidor de Unitoy's

Nota 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las Obligaciones Corrientes se encuentran detalladas de la siguiente manera:

	31/12/2013	31/12/2012
Con la Administración Tributaria (1)	- 1.261,76	- 804,69
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio (2)	- 3.797,16	- 14.682,88
Con e IESS (3)	- 927,65	- 1.022,42
Por beneficios de ley a Empleados (4)	- 3.036,32	- 5.185,05
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio (5)	- 1.540,26	- 10.666,59
Suma	- 10.563,15	- 32.361,63

(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	10.268,43
(-) PARTICIPACION UTILIDADES A TRABAJADORES	- 1.540,26
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	4.410,48
(=) UTILIDAD GRAVABLE	13.138,65
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	
(-) ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PAGADO EN EL EJERCICIO FISCAL C-	3.797,19
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	3.797,19
(-) RETENCIONES DE CLIENTES REALIZADAS EN EL EJERCICIO	- 4.097,10
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	- 14.957,24
(=) IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	- 15.257,15

(3) Las Obligaciones con el IESS son:

927,65

Aporte IESS Personal	390,63
Aporte IESS Patronal	507,75
Prestamos Quirografarios IESS por Pagar	29,27

(4) Los beneficios por pagar a los empleados se distribuyen de la siguiente manera:

3.036,32

Provision Decimo Tercero	343,99
Provision Decimo Cuarto	662,50
Provision Vacaciones	1.772,58
Comisiones por pagar	257,25

(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:

	31/12/2013	31/12/2012
Provisión Jubilación Patronal	- 1.688,35	- 760,93
Provisión para desahucio	- 388,44	- 153,88
Suman	2.076,79	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:

	31/12/2013
Ventas de Bienes tarifa 12%	408.649,07
Intereses ganados	757,80
Suman	409.406,87

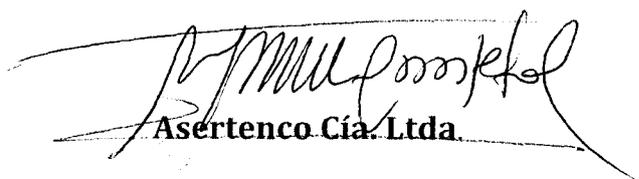
Nota 16. COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS

Los Costos y Gastos se presentan con los siguientes valores:

	31/12/2013
Costo de Ventas	304.754,08
Gastos Administrativos	22.264,37
Gastos de Ventas	71.507,54
Gastos financieros	611,95
Suman	399.137,94

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.