UNITOYS INC S.A.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2015
(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 31/12/2015 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 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 2015. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 23 de agosto de 2016

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 2015.

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

La composición del equivalente de efectivo es la siguiente:

	31/12/2014	31/12/2015
Caja Chica	220.00	220.00
Banco del Pichincha Cuenta Corriente 3336207904	24,924.46	18,267.77
Suman	**25,144.46**	**18,487.77**

A la fecha de cierre del ejercicio 2015, 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:

	31/12/2014	31/12/2015
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes (1)	67,378.14	56,802.49
Otras Cuentas por cobrar (2)	113.25	238.72
Provisión Cuentas Incobrables (3)	- 1,796.31	-20,304.81
Katty Almeida (4)	3,018.04	-
Inversiones (5)	-	30,000.00
Suman	**68,713.12**	**66,736.40**

(1) Cuenta por cobrar a Clientes por facturación
(2) Cuenta por cobrar Gerente General anteriormente Diana Ruiz ahora Monica Bernal
(3) Saldo provisión de cuentas incobrables que al 2015 aumento por juicio con cliente Javier Caicedo.
(4) Anticipos entregados a Katty Almeida
(5) Inversion en poliza en el banco Pichincha

Nota 6. INVENTARIOS

Los inventarios están distribuidos de la siguiente manera:

	31/12/2014	31/12/2015
Inventario de Mercaderías (1)	45.51	596.81
Importaciones en Transito (2)	126,038.72	8,437.45
Suman	**126,084.23**	**9,034.26**

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

Nota 7. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre de 2015 como pagos anticipados están:

	31/12/2014	31/12/2015
Otros Anticipos Pagados por Anticipado(1)	540.00	540.00
Anticipos a Proveedores	-	2,090.00
Activos por Impuesto Diferido(2)		4,300.92
Suman	**540.00**	**6,930.92**

(1) Valor de garantía de arriendo pagada por anticipado
(2) Impuesto diferido calculado del castigo de cartera

Nota 8. IMPUESTOS POR ACTIVOS CORRIENTES.

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

	31/12/2014	31/12/2015
Crédito Tributario en Renta (1)	20,027.59	22,100.64
Crédito Tributario IVA (2)	4,290.41	3,971.91
Suman	**24,318.00**	**26,072.55**

(1) El valor se encuentra compuesto de:

Retenciones de Clientes efectuadas en el año	4,700.91
Crédito Tributario de años anteriores	17,399.73
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO RENTA	**22,100.64**

(2) Retenciones del IVA provenientes de clientes

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	31/12/2014	31/12/2015
Muebles y Enseres	2,454.81	2,454.81
Equipos de Computación y Software	6,739.28	6,739.28
	9,194.09	**9,194.09**

Depreciación Activos Fijos Acumulada	31/12/2014	31/12/2015
Muebles y Enseres	- 2,128.36	- 2,373.88
Equipos de Computación y Software	- 6,472.59	- 6,739.28
	- 8,600.95	**- 9,113.16**

Valor Neto de Activos Fijos	31/12/2014	31/12/2015
Muebles y Enseres	326.45	80.93
Equipos de Computación y Software	266.69	-
	593.14	**80.93**

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:

	31/12/2014	31/12/2015
Cuentas y Documentos por pagar Locales (1)	- 1,062.06	- 7,783.11
Cuentas por Pagar diversas Relacionadas del Exterior (2)	- 156,613.38	- 15,088.00
Caja Chica_Custodio Monica Bernal (3)	- 192.81	- 91.39
Provision gastos Locales (4)	- 296.64	- 1,460.00
Tarjeta de Credito	-	- 1,603.35
Suman	**-158,164.89**	**- 26,025.85**

(1) Cuentas por pagar a Proveedores

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

(3) Cuentas por pagar al custodia de caja chica

(4) Provisiones de:		**1,460.00**
Honorarios Calculo actuarial	260.00	
Provision de servicio de impulsadoras	1,200.00	

Nota 11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las Obligaciones Corrientes se encuentran detalladas de la siguiente manera:

	31/12/2014	31/12/2015
Con la Administración Tributaria (1)	- 8,886.51	- 1,778.74
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio (2)	- 2,627.86	- 8,751.98
Con e IESS (3)	- 909.29	- 670.87
Por beneficios de ley a Empleados (4)	- 1,043.40	- 415.72
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	-	- 3,040.22
Suman	**-13,467.06**	**-14,657.53**

(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	**20,268.10**
(-) PARTICIPACION UTILIDADES A TRABAJADORES	- 3,040.22
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	22,553.86
(=) UTILIDAD GRAVABLE	**39,781.75**
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	***8,751.98***
(-) ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PAGADO EN EL EJERCICIO FISCAL C	- 3,623.73
(+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	3,623.73
(-) RETENCIONES DE CLIENTES REALIZADAS EN EL EJERCICIO	- 4,700.91
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	-17,399.73
(=) IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	**-**

(3) Las Obligaciones con el IESS son: **- 670.87**

Aporte Patronal por Pagar	-	377.36
Prestamos por Pagar		-
Fondos de Reserva por Pagar		-
Aporte Personal por pagar	-	293.51

(4) Los beneficios por pagar a los empleados se distribuyen de la siguiente manera: **- 415.72**

Provision Decimo Tercero	-	67.77
Provision Decimo Cuarto	-	174.05
Provision Vacaciones	-	161.24
Comisiones por pagar	-	12.66

Nota 12. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

	31/12/2014	31/12/2015
Provisión Jubilación Patronal	- 1,335.35	- 663.70
Provisión para desahucio	- 244.44	- 41.42
Suman	**- 1,579.79**	**- 705.12**

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. Otros Resultados Integrales

Al 31 de diciembre el saldo de Perdida (ganancias) renonocidas en el ORI.

	31/12/2014	31/12/2015
Perdida (ganancias) renonocidas en el ORI (1)	- 810.00	- 1,810.65
Suman	**- 810.00**	**- 1,810.65**

(1) Ganacia reconocida en el ORI por personal de Unitoys que dejo de prestar sus servicios en el 2015

Nota 16. Ingresos Operacionales

Los Ingresos operacionales corresponden a:

	31/12/2015
Ventas de Bienes tarifa 12% (1)	474,635.83
Otros Ingresos	839.87
Suman	**475,475.70**

(1) Ingresos provenientes de venta de bienes (mercaderia)

Nota 17. COSTOS Y GASTOS OPERATIVOS

Los Costos y Gastos se presentan con los siguientes valores:

	31/12/2015
Costo de Ventas	343,311.63
Gastos Administrativos	37,770.77
Gastos de Ventas	76,129.43
Gastos financieros	1,036.21
Suman	**458,248.04**

Nota 18. 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.