

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 de diciembre del 2012

1 OPERACIONES

UNIFER S.A. es una empresa relacionada del grupo UNIFER, la cual fue constituida con un capital social suscrito con 800 acciones de US\$1.00 valor nominal unitario, en la República del Ecuador, en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública el 16 de junio del 2004, estableciendo como su actividad principal la distribución de artículos de ferretería, acabados para la construcción, artículos deportivos y de hogar en general a todo el país.

2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares. Las políticas contables de la Compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera (PYMES), las cuales son establecidas por Organismos Internacionales de Contabilidad y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Dichas políticas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valoración 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 reales.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

Ventas y Costo de Ventas - Los ingresos por ventas y su costo son reconocidos en resultados en el periodo en que se realiza la transferencia de dominio de los productos.

Valoración de Inventarios - Al costo de adquisición que no excede a los correspondientes valores netos de valoración. Los inventarios en tránsito se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Valoración de Propiedades y Equipos - Al costo de adquisición. El costo de propiedades y equipos se depreciará de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 20 para edificios, 10 para muebles y enseres, instalaciones y maquinaria y equipos, 5 para vehículos y 3 para equipos de computación.

Provisiones para Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta - Están constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 10% para participación a trabajadores y 20% para impuesto a la renta y son registradas en los resultados del año.

3. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	Diciembre 31, ...	
	2012	2011
	(En U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar no relacionadas	-	-
Cartas por cobrar	-	-
Tarjetas de Crédito	-	-
Impuestos	200,496	200,403
Total	<u>200,496</u>	<u>200,403</u>

4. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar es como sigue:

	Diciembre 31, ...	
	2012	2011
	(En U.S. dólares)	
Proyecto Cuandina	440,368	440,388
Cuentas por cobrar relacionadas	<u>165,780</u>	<u>165,780</u>
Total	<u>606,148</u>	<u>606,168</u>

Un movimiento de las cuentas por cobrar relacionadas es como sigue:

	Diciembre 31, ...	
	2012	2011
	(En U.S. dólares)	
Saldo neto al comienzo del año	165,780	124,391
Adiciones	-	64,392
Bajas	-	(12,990)
Saldo neto al fin del año	<u>165,780</u>	<u>165,780</u>

5. PROPIEDADES Y EQUIPOS

Los movimientos de propiedades y equipos son como sigue:

	2012	2011
	(En U.S. dólares)	
Saldo neto al comienzo del año		
Revalorización	569,280	569,280
Ajustes	635,797	-
Depreciación	-	-
Saldo neto al fin del año	<u>1,205,077</u>	<u>569,280</u>

Propiedad Planta y Equipos. Al 31 de diciembre del 2012, el aumento en el valor de la propiedad planta y equipo corresponde a la revalorización del terreno.

6. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
	(En U.S. dólares)	
Proveedores Relacionados	744,981	744,981
Total	<u>744,981</u>	<u>744,981</u>

Proveedores Relacionados. Al 31 de diciembre del 2012, constituyen valores de años anteriores correspondientes a transacciones con relacionadas.

7. OBLIGACIONES FISCALES

Un resumen de las obligaciones fiscales a pagar es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2012	2011
	(En U.S. dólares)	
IVA en ventas	163,571	163,571
Retenciones en la fuente por pagar	12,683	12,683
Retenciones IVA por pagar	4,779	4,779
Total	<u>181,033</u>	<u>181,033</u>

I. OTRAS OBLIGACIONES EMPLEADOS

Un resumen de las obligaciones financieras es como sigue:

	Diciembre 31,...	
	2012	2011
	(En U.S. dólares)	
IESB por pagar	2,158	-
Nómina por pagar	43,428	-
Pensiones empleados	3,751	2,069
Saldos al fin del año	69,337	2,069

II. OBLIGACIONES RELACIONADAS LARGO PLAZO

Un resumen de las obligaciones a largo plazo es como sigue:

	Diciembre 31,...	
	2012	2011
	(En U.S. dólares)	
Concesionarios	264,037	264,037
Prestamos de accionistas	11,790	-
Total	285,727	264,037

Concesionarios - Al 31 de diciembre del 2012, constituyen valores correspondientes a las obligaciones con Unión Fenêtres S.A. UNIFER, no se posee información sobre la naturaleza de la transacción.

III. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social - El capital social autorizado consiste de 800 acciones de US\$1.00 valor nominal unitario.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínima alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	Diciembre 31,...	
	2012	2011
	(En U.S. dólares)	
Capital social	800	800
Superavit por revalorización	535,790	-
Reserva de capital	671,379	671,379
Pérdida ejercicio años anteriores	(516,457)	(320,992)
Pérdida de ejercicio actual	(59,691)	(103,409)
Ajustes de contabilidad	-	(92,056)
Total	831,822	155,722

11. TRANSACCIONES SIGNIFICATIVAS CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Las principales transacciones con compañías relacionadas, durante los años 2012 y 2011, se desglosan como sigue:

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	(En U.S. dólares)	
Cuentas por cobrar relacionadas	<u>165.760</u>	<u>165.760</u>
Cuentas por pagar relacionadas	<u>244.981</u>	<u>244.981</u>
Préstamos por pagar relacionados L/P	<u>11.740</u>	<u>—</u>

12. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2012 y el 30 de Marzo del 2014, fecha de emisión del informe de auditoría, la compañía se encuentra en proceso de liquidación, siendo su último año de funcionamiento el 2012.
