

JUEGOS TEMPRANOS TEMPLAYS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre de 2013

1. Operaciones

TEMPLAYS, se constituyó el 30 de Mayo de 2002. Su actividad económica principal es la Prestación de Programas de Desarrollo Infantil.

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación

Las políticas contables de la Compañía son de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES) aprobadas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

La preparación de los estados financieros de acuerdo a NIIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables y críticos. También requiere que la Gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y del curso legal y de unidad de cuenta en el Ecuador desde marzo de 2008.

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

Valuación de Inventarios

Están registrados al costo de adquisición, el mismo que no excede su valor de mercado.

Propiedades y Equipos

Están registrados al costo de adquisición. El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada de 20 años para edificios, 10 años para muebles y enseres, equipos e instalaciones para entretenimiento y 3 equipos de computación.

JUEGOS TEMPRANOS TEMPLAYS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

2. Políticas Contables Significativas (continuación)

Ingresos

Son registrados en base a su realización, y representan principalmente la facturación por la educación temprana y alquiler de instalaciones.

Costos de Operación

Representa principalmente los costos de ventas y gastos operacionales como sueldos, arriendos y otros.

3. Cuentas por Cobrar

Cuentas por cobrar consiste de lo siguiente:

	2013	2012
	(U. S. Dólares)	
Clientes	21.753,57	835,06
Crédito Tributario	7.782,30	13.952,41
Otros	0,00	997,45
	<u>29.535,87</u>	<u>15.784,92</u>

Clientes representan facturas por educación temprana y alquiler de instalaciones, con plazos de 30 días y no generan intereses.

Crédito Tributario representa principalmente valores a favor de la compañía producto de las retenciones de IVA por las tarjetas de crédito.

4. Propiedades Plantas y Equipos

Propiedades Plantas y Equipos consiste de lo siguiente:

	2013	2012
	(U. S. Dólares)	
Muebles y Enseres	33.845,42	33.845,42
Equipos de Oficina	3.364,99	3.364,99
Equipos de Computación	2.020,56	2.020,56
(-) Depreciación Acumulada	<u>(18.521,72)</u>	<u>(14.139,46)</u>
	<u>20.709,25</u>	<u>25.091,51</u>

JUEGOS TEMPRANOS TEMPLAYS CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

5. Cuentas por Pagar

Cuentas por pagar está constituido como sigue:

	2013	2012
	(C. S. Dólares)	
Sobregiro bancario	397,73	1.262,13
Proveedores	9.881,30	5.746,25
Acumulados y Participación Trabajadores	3.415,61	2.556,84
Impuestos	5.691,60	4.167,46
Accionistas	25.428,55	42.342,63
Otras cuentas por pagar	3.382,51	0,00
	<u>48.197,30</u>	<u>56.075,31</u>

Proveedores representan facturas pendientes de pagos que no generan interés y con un plazo de vencimiento de hasta 30 días.

Accionistas representan principalmente préstamos que no generan intereses y no tienen fecha de vencimiento.

7. Capital Pagado

Al 31 de Diciembre de 2013, el capital pagado está dividido en 400 acciones ordinarias nominativas de un valor nominal de U/\$ 1,00 cada una.


SRA. FATIMA ARRIETA CH.
GERENTE GENERAL


FABIAN RODRIGUEZ G.
CONTADOR - RNC. No. 0.6993