

TEMPLAVID S.A.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

2013



CONTENIDO:

- Dictamen de Auditoria
- Balance General Comparativo
- Estado de Resultados Comparativo
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en la Situación Financiera
- Estructuración de Fuentes y Usos de Fondos
- Estado de Evolución del Patrimonio
- Notas a los Estados Financieros

**DICTAMEN DE AUDITORIA EXTERNA
DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA
TEMPLAVID S.A.**

A los accionistas de
TEMPLAVID S.A.

Informe sobre los estados financieros

1. Luego de Auditados el Balance General al 31 de Diciembre de 2013 y los correspondientes Estados de Perdidas y Ganancias, la Evolución del Patrimonio, Fuentes y Usos de Fondos y los Cambios en la Posición Financiera de la compañía al final del ejercicio económico.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

2. La Administración de la Compañía es responsable por la preparación y presentación razonable de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Establecidas por la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación y el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean éstas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

3. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en las auditorías realizadas, las cuales fueron efectuadas de acuerdo con normas internacionales de auditoría, en cumplimiento del artículo 2 de la resolución No. 06.Q.IC1.003 de la Superintendencia de Compañías. Estas normas requieren que cumplamos con requerimientos éticos, que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener certeza razonable de que los estados financieros no contienen exposiciones erróneas o inexactas de carácter significativo. Una auditoría comprende la aplicación de procedimientos destinados a la obtención de evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor e incluyen la evaluación del riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma consideración los controles internos de la

Compañía, relevantes para la preparación y presentación razonable de sus estados financieros, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son apropiados y de que las estimaciones contables hechas por la Administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para expresar nuestra opinión de auditoría.

Opinión

4. En nuestra opinión sin salvedades los Estados Financieros adjuntos presentan Razonablemente la Situación Financiera de TEMPLAVID S.A., así como el cumplimiento a las obligaciones tributarias que como sujetos pasivos le corresponde, al 31 de Diciembre del 2013, y los Resultados de sus Operaciones y los cambios en la Situación Financiera por el periodo enunciado, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

5. De acuerdo con disposiciones tributarias, el informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias de año fiscal 2013, será presentado por separado hasta el 31 de julio del 2014 conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI.

Atentamente,



Ing. Com. Gerardo Alvarez A.
C.P.A. No. 11574
AUDITOR EXTERNO
R.N.A.E. No. 169

10 de Julio de 2014

TEMPLAVID S.A

BALANCES GENERALES COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012-2013
(Expresado en Dolares)

ACTIVO	2012	2013	VARIACION
CORRIENTE			
Caja	1,000.00	3,302.03	2,302.03
Bancos	7.65	174,401.10	174,393.45
Otras Cuentas por Cobrar No Relac	84,769.76	155,266.28	70,496.52
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	13,003.01	71,173.81	58,170.80
Deudores Varios	15,337.56	4,177.25	-11,160.31
Prestamos Empleados	4,854.68	6,298.30	1,443.62
Provision Cuentas Incobrables	-	1,552.66	-1,552.66
Materia Prima	173,316.14	337,306.46	163,990.32
Suministro y Materiales	33,594.49	81,406.23	47,811.74
Producto Terminado Producido	4,409.98	88,301.81	83,891.83
Producto Terminado Comprado	14,735.71	28,882.09	14,146.38
Mercaderia en Transito	52,004.72	46,922.21	-5,082.51
Seguros	10,035.00	32,891.01	22,856.01
Anticipos a Proveedores	21,256.43	70,152.05	48,895.62
Credito Tributario a Favor de la Emp	211,377.87	200,778.33	-10,599.54
Credito Tributario a Favor de la Emp IR	2,361.75	9,314.73	6,952.98
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	642,064.75	1,309,021.03	666,956.28
FIJO			
Terrenos	575,000.00	297,014.61	-277,985.39
Edificios	-	3,971.25	3,971.25
Muebles y Enseres	80.36	2,102.75	2,022.39
Maquinaria y Equipo	1,400,490.22	1,479,688.48	79,198.26
Equipo de Computacion	5,648.63	15,274.53	9,625.90
Vehiculos, Equipo Transporte	136,644.63	102,536.78	-34,107.85
Obras en Proceso	227,653.59	632,102.76	404,449.17
Dep. Acum. De Activos	-	3,360.32	3,360.32
TOTAL ACTIVO FIJO	2,345,517.43	2,529,330.84	183,813.41
OTROS ACTIVOS			
Gastos Preoperativos	167,537.48	184,089.14	16,551.66
TOTAL ACTIVOS	3,155,119.66	4,022,441.01	867,321.35

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

TEMPLAVID S.A
BALANCES GENERALES COMPARATIVOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012-2013
(Expresado en Dolares)

PASIVO	2012	2013	VARIACION
CORRIENTE			
Proveedores	255,522.41	315,525.06	60,002.65
Proveedores Internacionales	138,643.91	14,300.47	-124,343.44
Acreedores Varios	1,074,676.07	774,525.83	-300,150.24
Sueldos por Pagar	10,135.01	34,948.25	24,813.24
Obligaciones con Inst Financiera	146,256.99	67,450.53	-78,806.46
Provisiones	6,917.37	8,300.69	1,383.32
Impuestos por Pagar	3,938.88	8,646.83	4,707.95
IESS por Pagar	8,793.76	22,121.85	13,328.09
Provisión de Leyes Sociales	11,361.97	32,520.52	21,158.55
Contribuciones por Pagar	-	2,587.20	2,587.20
Anticipos Clientes	52,964.46	67,756.18	14,791.72
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1,709,210.83	1,348,683.41	-360,527.42
LARGO PLAZO			
Locales	60,243.13	-	-60,243.13
Obligaciones con Inst Financieras	376,521.00	1,654,185.36	1,277,664.36
TOTAL PASIVO LARGO PLAZO	436,764.13	1,654,185.36	1,217,421.23
TOTAL PASIVOS	2,145,974.96	3,002,868.77	856,893.81
PATRIMONIO			
Capital Suscrito	50,000.00	1,000,000.00	950,000.00
Aporte Futuras Capitalizaciones	950,000.00	-	-950,000.00
Utilidad del Ejercicio	9,217.34	14,000.61	4,783.27
Resultados Acumulados	- 72.64	5,571.63	5,644.27
TOTAL DEL PATRIMONIO	1,009,144.70	1,019,572.24	10,427.54
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO	3,155,119.66	4,022,441.01	867,321.35

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado.

TEMPLAVID S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EN DOLARES AMERICANOS)

METODO DIRECTO	
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Recibido de Clientes	1,371,902.77
Pago a Proveedores y Empleados	906,147.36
Intereses Pagados	85,966.10
Intereses Recibidos (1)	-
Ingreso por otros	631.56
Impuestos pagados	-
Efectivo Neto Proveniente de actividades operativas	380,420.87
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Construcción de Propiedad	
Efectivo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	203,725.39
FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Obligaciones, Neto	-
Disminución de Obligaciones	-
Aumento de Capital en Efectivo	-
Dividendos Pagados	-
Efectivo Neto Proveniente Actividades de Financiamiento	-
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:	380,420.87
Incremento Neto de Efectivo Durante el Año	176,695.48
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al inicio de año	1,007.65
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO A FIN DE AÑO	177,703.13

TEMPLAVID S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EN DOLARES AMERICANOS)

METODO DIRECTO

**CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA CON LA CAJA
NETA UTILIZADA EN ACTIVIDADES OPERACIÓN**

Utilidad (Pérdida) Neta	14,000.61
-------------------------	-----------

**AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD (PERDIDA) NETA CON EL
EFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN**

Depreciación	3,360.32
Amortización de Seguros	-
Provisión Cuentas Incobrables	1,552.66
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-

Subtotal	18,913.59
-----------------	------------------

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS

(Aumento) Disminución en Cuentas por Cobrar	-	118,950.63
Cuentas por cobrar dadas de baja	-	-
Cobro por cuentas x cobrar dadas de baja por años anteriores	-	-
(Aumento) Disminución en Cuentas Inversiones Financieras	-	304,757.76
(Aumento) Disminución en Otras cuentas por cobrar	-	-
(Aumento) Disminución en Impuestos Anticipados	-	3,646.56
(Aumento) Disminución en Inventarios	-	-
(Aumento) Disminución en Otros Activos	-	71,751.63
Aumento (Disminución) en Cuentas por Pagar Proveedores	-	84,861.55
Aumento (Disminución) en Otras por Pagar	-	919,633.51
Aumento (Disminución) en beneficios empleados e IESS	-	22,121.85
Aumento (Disminución) en Pago de Participación de Trab. Imp. Renta	-	1,382.60
Aumento (Disminución) en Seguros Anticipados	-	-
Aumento (Disminución) en Impuestos por Pagar	-	2,190.47

TOTAL AJUSTES	361,507.28
----------------------	-------------------

EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	380,420.87
--	-------------------

**ESTADO DE CAMBIOS EN LA POSICION FINANCIERA
VARIACION DEL CAPITAL DE TRABAJO
EJERCICIOS CONCEBIDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2011-2012**
(Expresado en Dolares)

CONCEPTO	2012		2013		VARIACION
	PARCIAL	TOTAL	PARCIAL	TOTAL	
ACTIVO CORRIENTE		642,064.75		1,309,021.03	666,956.28
Disponible		1,007.65		177,703.13	176,695.48
Caja	1,000.00		3,302.03		
Bancos	7.65		174,401.10		
Exigible		117,965.01		235,362.98	117,397.97
Otras Cuentas por Cobrar No Relac	84,769.76		155,266.28		
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	13,003.01		71,173.81		
Deudores Varios	15,337.56		4,177.25		
Prestamos Empleados	4,854.68		6,298.30		
Provisión Clas. Incobrables	-		1,552.66		
Realizable		228,056.32		535,896.59	309,840.27
Materia Prima	173,316.14		337,306.46		
Suministro y Materiales	33,594.49		81,406.23		
Producto Terminado Producido	4,409.98		86,301.81		
Producto Terminado Comprado	14,735.71		28,662.09		
Otros Activos Corrientes		297,035.77		360,058.33	63,022.56
Mercaderia en Transito	52,004.72		46,922.21		
Seguros	10,035.00		32,891.01		
Anticipos a Proveedores	21,256.43		70,152.05		
Credito Tributario a Favor de la Emp	211,377.67		200,778.33		
Credito Tributario a Favor de la Emp IR	2,361.75		9,314.73		
PASIVO CORRIENTE		1,709,210.83		1,348,683.41	-360,527.42
Proveedores	255,522.41		315,526.06		
Proveedores Internacionales	138,643.91		14,300.47		
Acreedores Varios	1,074,676.07		774,525.83		
Sueldos por Pagar	10,135.01		34,948.25		
Obligaciones con Inst Financiera	146,256.99		67,450.53		
Provisiones	5,917.37		8,300.69		
Impuestos por Pagar	3,938.86		8,646.83		
IESS por Pagar	6,793.76		22,121.85		
Provisión de Leyes Sociales	11,361.97		32,520.52		
Contribuciones por Pagar	-		2,587.20		
Anticipos Clientes	52,964.46		67,756.18		
CAPITAL DE TRABAJO		- 1,067,146.08		- 39,662.38	1,027,483.70

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

TEMPLAVID S.A ESTRUCTURACION DE LAS FUENTES Y USOS DE FONDOS (Expresado en Dolares)				
CUENTAS	DICIEMBRE 31.12	DICIEMBRE 31.13	FUENTES	USOS
ACTIVO NO CORRIENTE				
FIJO				
Terrenos	575,000.00	297,014.61	277,985.39	
Edificios	-	3,971.25		3,971.25
Muebles y Enseres	80.36	2,102.75		2,022.39
Maquinaria y Equipo	1,400,490.22	1,479,688.48		79,198.26
Equipo de Computacion	5,648.63	15,274.53		9,625.90
Vehiculos, Equipo Transporte	136,644.63	102,536.78	34,107.85	
Obras en Proceso	227,653.59	632,102.76		404,449.17
Dep. Acum. De Activos	-	3,360.32	3,360.32	
OTROS ACTIVOS				
Gastos Preoperativos	167,537.48	184,089.14		16,551.66
PASIVO L.P. Y PATRIMONIO				
Locales	60,243.13	-		60,243.13
Obligaciones con Inst Financieras	376,521.00	1,654,185.36	1,277,664.36	
Capital Suscrito	50,000.00	1,000,000.00	950,000.00	
Aporte Futuras Capitalizaciones	950,000.00	-		950,000.00
Utilidad del Ejercicio	9,217.34	14,000.61	4,783.27	
Resultados Acumulados	72.64	5,571.63	5,644.27	
SUBTOTALES			2,553,545.46	1,526,061.76
Variación del Capital de Trabajo Neto				1,027,483.70
TOTALES			2,553,545.46	2,553,545.46

Las notas adjuntas son parte integrante de este estado

TEMPLAVID S.A.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 Y 31 DE DICIEMBRE DE 2013
 (Expresado en Dolares)

DESCRIPCION	SALDO AL		MOVIMIENTOS DEL PERIODO	SALDO AL	
	1 DE ENERO/13	31 DE ENERO/13		31 DE ENERO/13	31 DE DICIEM./13
Capital Suscrito	50,000.00	50,000.00	950,000.00	1,000,000.00	
Aporte a Futuras Capitalizaciones	950,000.00	950,000.00	-	950,000.00	
Utilidad del Ejercicio	9,217.34	9,217.34	4,783.27	14,000.61	
Resultados Acumulados	-	72.64	5,644.27	5,717.31	
TOTALES	1,009,144.70	1,009,144.70	10,427.54	1,019,572.24	

TEMPLAVID S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1. OPERACIONES:

La compañía se constituyó mediante Escritura Pública celebrada el 18 de Febrero de 2011, ante el Notario Decimo Primero del Cantón Cuenca, Dra. Liliana Montesinos Muñoz, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca bajo el No. 192 de 9 de Marzo de 2011; su Capital Suscrito es de 10.000,00 dólares.

Por Escritura Pública del 10 de Noviembre del 2011, celebrada ante el Notario Décimo Primero del Cantón Cuenca, Dra. Liliana Montesinos Muñoz, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca, con el Nro. 32 del 10 de Enero del 2012, la compañía elevó su capital en \$ 40.000,00; con lo que el Capital Suscrito asciende a 50.000,00 dólares.

Por Escritura Pública del 14 de Diciembre del 2012, celebrada ante el Notario Décimo Primero del Cantón Cuenca, Dra. Liliana Montesinos Muñoz, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca, con el Nro. 154 del 08 de Marzo del 2013, la compañía elevó su capital en \$ 950.000,00; con lo que el Capital Suscrito asciende a 1'000.000,00 dólares.

El objeto principal de la compañía será: La compra, venta, importación, exportación, producción de vidrio, aluminio, pvc, resinas poliéster, fibra de vidrio, u otros productos elaborados en base a esas materias. Para el cumplimiento de sus fines la compañía podrá comprar, vender, arrendar o permutar bienes.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRACTICAS CONTABLES:

La compañía mantiene sus registros contables y prepara sus Estados Financieros en moneda ecuatoriana (dólares); la compañía registra las operaciones y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de contabilidad (NIIF), y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La empresa Templavid S.A. a finales del ejercicio económico 2011 inició sus actividades por el monto de sus activos la empresa le corresponde aplicar las NIIF para PYMES. Por ser una empresa nueva todas sus adquisiciones y operaciones han sido registradas a valores actualizados según sus facturas de compra por lo que no ha sido necesario realizar ningún ajuste en el ejercicio económico 2012.

En el año 2013 la empresa tiene un proceso productivo restringido pues esta en un periodo de pruebas de producción por lo que todavía no alcanza una actividad acorde a su capacidad instalada.

TEMPLAVID S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Pág. 2)

POLITICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACIÓN: Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico de adquisición modificado por la regularización de inmuebles a valor razonable por aplicación de las NIFF por primera vez, con efecto en el patrimonio.

Las notas que siguen, resumen estos principios y su aplicación a los estados financieros descritos anteriormente.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES: La empresa para propósito de presentación del Estado Flujos de Efectivo ha definido como efectivo el saldo disponible en caja y bancos, depósitos bancarios a la vista

ACTIVOS FINANCIEROS: Las cuentas por cobrar comerciales que tienen generalmente de 30 a 120 días de plazo, están registradas al valor indicado en la factura, la empresa estima la provisión para cuentas de cobro dudoso en base a las normas tributarias vigentes y el monto determinado es incluido en los resultados del ejercicio.

(-) PROVISION POR CUENTAS INCOBRABLES: Esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

LOS INVENTARIOS: En esta cuenta se registran: (a) los activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación; (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios. Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menor.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS: Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no ha sido devengado al cierre del ejercicio económico.

PROPIEDADES, MAQUINARIA Y EQUIPO: Las propiedades, plantas y equipos serán valorados por el Modelo del Costo, que es el Costo menos Depreciaciones Acumuladas y Deterioros Acumulados. El Costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados.

TEMPLAVID S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Pág. 3)

El gasto por la depreciación de los activos fijos se registrará con cargo a las operaciones del periodo y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada y de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; En el año 2013 la empresa no ha depreciado sus activos fijos porque su proceso productivo esta en periodo de pruebas y no se esta trabajando al ritmo de la capacidad instalada.

ACTIVOS	AÑOS	
Edificios	20	5 %
Maquinaria y Equipo	10	10 %
Equipos de Oficina	10	10 %
Equipo Laboratorio	10	10 %
Muebles y Enseres	10	10 %
Equipos de Computación	3	33 %
Vehiculos	5	20 %
Herramientas	10	10 %
Instalaciones	10	10 %

PASIVOS FINANCIEROS: Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a un año y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS: Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que las Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

TEMPLAVID S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Pág. 4)

RECONOCIMIENTO DE GASTOS: Los Gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

OTROS ASPECTOS RELEVANTES: Toda transacción de gastos que no cumpla con los requisitos fiscales o excedan los niveles establecidos en las normas tributarias producto de la aplicación de las NIIF, deberán ser registrados en cuentas de orden a fin de considerar en la respectiva conciliación tributaria para la declaración de impuestos.

3. ACTIVO DISPONIBLE:

CAJA:

Al 31 de Diciembre de 2013, se realizan los arqueoos correspondientes de todos los fondos rotativos cuyos saldos se desglosan así:

Caja Chica	292.24
Caja Bóveda	3,009.79
TOTAL	3,302.03

BANCOS:

Las cuentas han sido debidamente conciliadas mensualmente y a Diciembre 31 de 2013 sus saldos se presentan así:

Banco Bolivariano 4005027277	-512.01
Pichincha 3514736001	143,806.34
Bolivariano 405-500845-7	16,914.67
Banco de Guayaquil 0022463420	58.66
Internacional	6,683.80
Banco del Pacifico 1042227399	7,449.64
TOTAL	174,401.10

TEMPLAVID S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Pág. 5)

4. **ACTIVO EXIGIBLE:**

Al 31 de Diciembre de 2013 las cuentas por cobrar a clientes por sus ventas a crédito se descomponen en:

Clientes

Cristales y Aluminios S.A	9,995.58	
Itval Cia, Ltda.	34,457.39	
Bueno Zhapan Nelson Patricio	1,711.93	
Coronel Maria Elena	16,549.05	
Aluminar V	6,067.18	
Dialvi	9,519.08	
Alvarez Villavicienso	1,509.92	
Fibra Acero S.A	8,812.68	
ATU Articulos de Acero	4,455.10	
Pazmito Serrano Byron	3,165.17	
Induglob	1,608.59	
Window World S.A	1,312.28	
Mabe Ecuador S.A	28,551.12	
Ferrovid	2,860.44	
Consortio Zamora	1,622.61	
Giovannini Terance Anthony	2,886.61	
Muebles Bienestar	9,093.03	
Otros (37)	11,088.52	
TOTAL		155,266.28

TEMPLAVID S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Pág. 6)

OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de otras cuentas por cobrar relacionados se descompone en :

Otras cuentas por cobrar relacionados

Monsalve Valdivieso Andrés	15,071.14
Monsalve Merchant Fernando Augusto	55,802.67
AMV Cuentas por Cobrar	300.00

TOTAL **71,173.81**

DEUDORES VARIOS

En esta cuenta están registrada la entrega de viáticos a los funcionarios de la empresa se desglosa así:

Deudores Varios	4177.25
-----------------	---------

TOTAL **4177.25**

TEMPLAVID S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Pág. 7)

PRESTAMOS EMPLEADOS

Se registra los prestamos a varios empleados de la empresa que serán descontados de los salarios y se desglosan así:

Monsalve Valdivieso Andres Fernando	3,040.00
Gordon Jaramillo Edgar Marcelo	260.00
Mendez Villavicencio Mauricio Marcelo	105.00
Cevallo Salazar Cecilia Maribel	300.00
Guerrero Romero Diego	160.00
Sacta Maldonado Julio Cesar	110.00
Urgiles Rivas Jonny Patricio	200.05
Perez Asmal Fredy Salvador	200.00
Landy Lucero Carmen Fernanda	200.00
Pineda Sangolqui Gladys Adriana	173.50
Borrero Maldonado Jose Alfredo	1,000.00
Heredia Ignacio	216.55
Otros	333.20

TOTAL **6,298.30**

PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES

La empresa provisionó para cuentas incobrables de acuerdo a las disposiciones legales un valor de \$ 1,552.66.

ACTIVO REALIZABLE:

INVENTARIOS:

Esta cuenta se descompone en:

Materia Prima	337,306.46	
Suministros y Materiales	81,406.23	
Producto Terminado Producido	88,301.81	
Producto Terminado Comprado	28,882.09	
Mercaderia en Transito	46,922.21	
TOTAL		582,818.80

TEMPLAVID S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Pág. 8)

En esta cuenta estas registrados las materias primas y suministros necesarios para el proceso de producción y se registran al costo de valoran al costo neto de realización o a su costo.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

Seguros	32,891.01
Anticipos Proveedores	70,152.05
TOTAL	103,043.06

En esta cuenta se registran los seguros y pagos anticipados a proveedores y que no han sido devengados en el ejercicio económico.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Esta cuenta se descompone en:

Crédito Tributario a Favor Iva	200,778.33
Crédito Tributario a Favor IR	9,314.73
TOTAL	210,093.06

Aquí esta registrado el crédito tributario del iva y el crédito tributario del impuesto a la renta por retenciones en la fuente.

TEMPLAVID S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Pág. 9)

6. ACTIVOS FIJOS:

Los Activos Fijos de esta empresa se deprecian en línea recta y en los porcentajes que señala la LRTI, en el año 2013 la empresa no deprecia sus activos fijos pues su actividad productiva esta en periodo de pruebas de producción y presentan el siguiente desglose:

Terrenos	297,014.61
Edificios	3,971.25
Muebles y Enseres	2,102.75
Maquinaria y Equipo	1,479,688.48
Equipo de Computación	15,274.53
Dep. Acum. Eq. Comp.	-3,360.32
Vehículo, Equipos, Transporte	102,536.78
Obras en Proceso	632,102.76
Gastos Pre operativos	184,089.14
TOTALES	2'713,419.98

La empresa en el Año 2013 vendió un Terreno en \$ 291,000.00 y un Vehículo en \$ 50,883.93. Cumpliendo las disposiciones Legales y Estatutarias.

La cuenta Obras en Proceso se desglosa de la siguiente manera:

Edificios	14,830.75
Planta Templavid	613,935.77
Cons. Infra. Horn	2,467.17
Const. Recep Vta	869.07
TOTALES	632,102.76

GASTOS PREOPERATIVOS

La cuenta gastos preoperativos se desglosa de la siguiente manera:

Gastos de Organización	97,741.25
Organización puesta Marcha	81,501.15
Organización puesta Prueba Vta	4,846.74
TOTALES	184,089.14

TEMPLAVID S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Pág. 10)

Estos gastos serán transferidos a los resultados de la empresa cuando el proceso productivo de la empresa este en los niveles programados.

8. PASIVO CORRIENTE:

PROVEEDORES

Las Obligaciones de la Empresa con los diferentes proveedores se descomponen de la siguiente manera a Diciembre 31 de 2013:

PROVEEDORES LOCALES

Importadora Comercial El Hierro Cia. Ltda.	2,578.55
Abraham Pani Cajamarca Cia. Ltda.	732.60
Orellana Guerrero Edgar Francisco	2,134.87
QBE Seguros Colonial	1,081.91
Brito Alvarado German Patricio	1,312.27
Calle Barros Marlene Elizabeth	4,853.23
Espinoza Espinoza Jorge Enrique	1,185.80
Inapi S.A	511.68
Produccion Pop Cia.Ltda.	725.90
Conecel	2,425.98
Rodriguez Molina Galo Ignacio FERROVID	26,510.19
Almacen Juan Montero Cia. Ltda.	660.31
Teran Orellana Carlos Fernando	833.85
Soleil Viajes Cia. Ltda.	1,337.30
Etapa	1,126.03
Importadora Comercial El Hierro Cia. Ltda.	607.62
Empresa Electrica Regional Centro Sur	6,692.39
Mirasol S.A	16,181.54
Hinojoza Palacios Wilson Enrique	505.53
Asociacion de Empresas del Parque Industrial	781.50
Garzon Marquez Angel Eduardo	1,460.92
Generali Ecuador S.A	16,934.26
Tamariz Valdivieso Cornelio	2,160.00
Vidrio Andino Ecuador S.A	171,262.27
Quito Motors S.A	477.37
Provision	1,026.56
Representaciones Acaza Alfredo CAZA S.A	2,443.49

TEMPLAVID S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Pág. 11)

Coronel Flores Maria Elena	1,376.48	
Lopez Maldonado Ligia	1,587.33	
Sociedad Comercial Industrial Ecuamueble	916.41	
Cevallos Cordero Fernando Patricio	3,211.23	
Tracassa	2,574.00	
Chi Vit Ecuador S.A	4,744.58	
Moscoso Hermida Maria	406.22	
Sacta Maldonado Julio César	876.99	
Barros Rojas Silvia	1,006.41	
Verdugo Gomez Saul	1,459.30	
Graiman Cia. Ltda,	1,063.36	
Quinatoa Pila Azael	1,020.71	
Confiamed	588.72	
Matcoycapc S.A	5,088.50	
Borrero Maldonado Jose Alfredo	1,046.21	
Chabluy Ucho Hernan	830.00	
Vintimilla Carrion Juan	1,934.25	
VARIOS	17,250.44	
TOTAL		315,525.06

PROVEEDORES INTERNACIONALES

Changzhou Zhongtai Glass Equip	8,865.00	
AGC Flat	4,780.51	
PPg Industriales	632.96	
Distribuidora de combustible	22.00	
TOTAL		14,300.47

Son los saldos de las obligaciones de la empresa por sus importaciones.

TEMPLAVID S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Pág. 12)

ACREEDORES VARIOS

Dr Claudio Monsalve	79,514.40
Mesilsa S.A	264,663.79
Ordoñez Rómulo	33,000.00
Sra. María Cecilia Moscoso	115,000.01
MM Trans Cia. Ltda.	11,920.70
Mirasol S.A.	19,800.00
Galo Valdivieso	120,000.00
Ing. Pedro Monsalve	68,439.38
Monsalve Valdivieso Andrés	33,654.26
Sra. Laura Valdivieso	76,561.97
Sra. Dolores Álvarez	25,000.00
Sra. María Augusta Heredia	5,000.00
Malo Abad Felipe	50,000.00
Andrade Felipe	100,000.00

TOTAL **774,525.83**

Son obligaciones a corto plazo de la empresa con particulares que devengan intereses a una tasa del 10 % anual, además están obligaciones con empresas relacionadas, Mesilsa, MM Trans.

CUENTAS POR PAGAR PERSONAL:

Al 31 de Diciembre, quedó pendiente de pago al personal por concepto de sueldos un valor de:

TOTAL **34,948.25**

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de Diciembre, los saldos por pagar a corto plazo presentan el siguiente desglose:

Banco de Guayaquil	67,450.53
--------------------	-----------

TOTAL **67,450.53**

TEMPLAVID S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Pág. 13)

PROVISIONES

Al 31 de Diciembre, el saldo de provisiones se descompone en :

Energía Eléctrica	6,800.69	
Arriendo Inmueble	1,500.00	
TOTAL		8,300.69

IMPUESTOS POR PAGAR

El saldo de los Impuestos por Pagar al 31 de Diciembre de 2013 son:

Declaraciones Retenc. IVA Nov.	1,230.00	
Declaraciones Retenc. IVA Dic.	3,262.00	
Declaraciones Retenc. Fuente Nov.	1,643.02	
Declaraciones Retenc. Fuente Dic.	2,511.81	
TOTAL		8,646.83

IESS POR PAGAR

Existen Obligaciones con el IESS con el siguiente desglose:

Aporte Patronal	4,980.97	
Aporte Personal	4,182.50	
Secap IECE	412.32	
Prestamos IESS	5,181.42	
Fondos de Reserva	6,209.94	
Prestamos Hipotecarios	1,154.70	
TOTAL		22,121.85

TEMPLAVID S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Pág. 14)

BENEFICIOS DE EMPLEADOS

Son las obligaciones pendientes de pago a los trabajadores por:

Decimo Tercer Sueldo	18,395.60
Decimo Cuarto Sueldo	12,228.26
Fondos de Reserva	1,896.66
TOTAL	32,520.52

CONTRIBUCIONES POR PAGAR

Esta registrado el valor a pagar a la Superintendencia de Compañías por el Año 2012 con un saldo de \$ 2,587.20

ANTICIPO CLIENTES

Existe por anticipo de varios clientes un valor de:

ANTICIPO CLIENTES

Cristales y Aluminios S.A	17,738.94
Dialvi	4,897.76
Tejada Jose	5,000.00
Milvincon	1,721.26
Coronel Flores Kiermo	1,040.00
AMV Instalaciones	2,500.00
Auquilla Pacuruco Ivan	1,248.32
Alancar	1,178.71
Inmobiliaria Vinmobi	2,000.00
Atu Articulos de Acero	1,516.99
Anticipo Varios Clientes	24,050.59
Varios	4,863.61

TOTALES **67,756.18**

El valor mas significativo de los Anticipos de Clientes es el valor de \$ 24,050.59 que corresponde a valores depositados en los Bancos de Clientes no identificados a Diciembre 31 de 2013.

TEMPLAVID S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Pág. 15)

9. PASIVO NO CORRIENTE

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Estas obligaciones representan los saldos pendientes de pago con el banco del Pichincha y la Corporación Financiera Nacional al 31 de Diciembre; El Crédito del Banco del Pichincha fue otorgado en Marzo del 2012 a 4 años plazo con vencimientos mensuales que se están pagando normalmente, el crédito de la Corporación Financiera fue otorgado en Junio de 2013 a 7 años plazo con vencimientos trimestrales, y con una tasa de interés anual de 7,9121 %.

Banco del Pichincha 400,000	OP.1351761	314,185.36
Corporación Financiera Nacional	OP.313859	1,340,000.00
TOTAL		1,654,185.36

10. PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO:

Este capital está respaldado por las debidas Escrituras Públicas y debidamente aprobado por la Superintendencia de Compañías. A la fecha se encuentra integralmente suscrito y pagado, y se desglosa así:

Monsalve Maria Alexandra	200,000.00	
Andres Monsalve V.	200,000.00	
Monsalve Fernando Ing	600,000.00	
TOTAL		1,000,000.00

TEMPLAVID S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Pág. 16)

RESULTADOS ACUMULADOS

Ganancias Acumuladas	5,644.27	
(-) Pérdidas acumuladas	- 72.64	
TOTAL		5,571.63

UTILIDADES DEL EJERCICIO:

En el ejercicio económico 2013 la empresa presenta una utilidad antes de Participación de Trabajadores e Impuestos:

Utilidad	TOTAL	14,000.61
-----------------	--------------	------------------

11. INGRESOS
VENTAS:

Las Ventas Netas durante el año 2013 no han alcanzado las cifras presupuestadas pues la empresa se encuentra en un periodo de pruebas de producción; se espera que para el año 2014 la Producción y Ventas lleguen a los niveles esperados, y se desglosan así:

Venta Neta de Bienes	1,249,073.06	
Venta Servicios	173,002.92	
TOTAL		1'422,075.98

Las Ventas de la empresa se incrementaron en un 186.5 % respecto del Año 2012.

TEMPLAVID S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Pág. 17)

Las Ventas Netas de Bienes se desglosan así:

Trabajos en Aluminio y Vidrio	27,908.71	
Vidrio Cámara	19,652.78	
Vidrio Templado	767,131.29	
Accesorios	55,962.44	
Vidrio Crudo	68,302.70	
Jabas para Emba. Vidrio.	2,517.91	
Línea Blanca	243,719.68	
Accesorios Ferre.	13,704.34	
Venta de Vehículo	50,173.21	
	TOTAL	1'249,073.06

Las Ventas de Servicios se desglosan así:

Proceso Templado	72,728.85	
Esmerilado	8,962.26	
Corte y Pulido Mate	6,484.74	
Saques y Destajes	14,232.34	
Serigrafiado	1,279.00	
Pulido Brillante	25,763.70	
Perforaciones	39,779.93	
Transporte	3,062.56	
Servicios Varios	709.54	
	TOTAL	173,002.92

TEMPLAVID S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Pág. 18)

INGRESOS NO OPERATIVOS

La empresa tiene presenta ingresos no operativos por:

Fletes	85.91	
Intereses y Comisiones	3.36	
Ingresos Varios	542.29	
TOTAL		631.56

12. COSTOS

COSTO DE VENTAS

El Costo de Ventas de Producción y Comercialización se descompone así:

Trabajos en Aluminio y Vidrio	24,417.99	
Vidrio Cámara	4,321.52	
Vidrio Templado	338,002.43	
Accesorios	48,486.65	
Vidrio Crudo	63,498.25	
Proceso Templado	45,118.89	
Línea Blanca	254,876.46	
Accesorios Ferre.	10,342.56	
Costo Venta Vehículo	50,173.21	
TOTAL		839,237.96

El Costo de Ventas se incremento en un 150.6 % con relación al ejercicio 2012.

TEMPLAVID S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Pág. 19)

13. GASTOS OPERATIVOS

Los Gastos de Operación de la empresa durante el año 2013, se presenta con la siguiente subdivisión:

GASTOS DE VENTAS

Sueldos y leyes sociales	10,484.08
Aportes a la seguridad Social	2,417.26
Beneficios Sociales e indemnizaciones	8,405.80
Gastos Planes de Beneficios	3,425.56
Mantenimiento y Reparaciones	64,953.04
Promoción y Publicidad	14,505.07
Combustibles	17,827.35
Seguros y Reaseguros	1,500.00
Transporte	341.10
Gastos de Gestión	4,394.05
Servicios Básicos	21,677.20
Notarios y Registradores de la Propiedad	530.56
Impuestos Contribuciones	6,248.33
Gastos deterioro	72.76
Cantidades anormales proceso	579.97
Otros Gastos (Cuentas Incobrables)	1,552.66
Materiales	9,089.30

TOTALES **168,004.09**

El Rubro más significativo de los Gastos de Ventas corresponde a Mantenimiento y Reparaciones con un valor de \$ 64.953,04; y Servicios Básicos con un valor de \$ 21.677.20.

Los Gasto de Ventas tuvieron un incremento del 203 % en relación al año anterior.

TEMPLAVID S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Pág 20)

GASTOS ADMINISTRACION

Sueldos y leyes sociales	142,996.72
Aportes a la seguridad Social	35,397.23
Beneficios Sociales e indemnizaciones	29,203.33
Honorarios Comisiones y Dietas	15,480.00
Mantenimiento y Reparaciones	10,286.63
Arrendamiento Operativo	39,942.97
Combustibles	131.26
Seguros y Reaseguros	1,225.49
Servicios Básicos	561.67
Notarios y Registradores de la propiedad	1,844.90
Impuestos Contribuciones y Otros	19,853.70
Depreciaciones	3,360.32
Materiales	9,147.34

TOTALES **309,431.56**

El rubro mas significativo de Gastos de Administración son los Sueldos y Leyes sociales por un valor de \$ 142,996.72.

Los Gastos de Administración se incrementa en un 232 % respecto al año 2012.

TEMPLAVID S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Pág. 21)

GASTOS FINANCIEROS

OTROS GASTOS FINANCIEROS

En esta cuenta se registran los Intereses Pagados a los Bancos Acreedores:

Banco Bolivariano	811.59	
Banco Pichincha	3,285.62	
Banco Guayaquil	6,149.84	
CFN	75,719.05	
TOTALES		85,966.10

OTROS GASTOS

GASTOS NO DEDUCIBLES

El saldo al 31 de diciembre por gastos no deducibles se descompone en:

Multas SRI	37.69	
Multas IESS	615.60	
Impuestos Asumidos	2012.22	
Multas Otras Insti. Publicas	496.35	
Cuentas por cobrar	1335.72	
Intereses por mora	1569.64	
TOTAL		6,067.22

TEMPLAVID S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Pág. 22)

14. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Después del análisis realizado a los diferentes registros contables de la empresa puedo manifestar que existe un manejo adecuado de los mecanismos contables y administrativos, el Sistema Contable respeta los Principios de Contabilidad de general aceptación vigentes en el Ecuador. Pero en el año 2013 la empresa no obtuvo los Balances Oportunamente por falta de personal en el Departamento Contable recién en el mes de Junio de 2013 se obtuvieron los Estados Financieros. Se nota la rotación constante de personal en el Departamento de Contabilidad, lo que perjudica la realización de un trabajo adecuado en dicho departamento y sobre todo en la obtención de la información contable.

La empresa debe reorganizar el Departamento Contable urgentemente con el propósito de que la información contable se obtenga con la oportunidad debida (Balances Mensuales), se realicen las Conciliaciones Bancarias oportunamente, se revise el movimiento de Clientes y se controle la cartera; a fin de que la Gerencia tome las decisiones adecuadas y oportunas.

La preparación de los Estados Financieros y la aplicación de los Principios de Contabilidad son de responsabilidad de la empresa.

Con el propósito de verificar la existencia de un adecuado Control Interno, se aplicó varios cuestionarios y se determinó que existe un apropiado control de las diferentes Cuentas utilizadas por la empresa, así como la custodia y control de los diferentes Activos como Caja, Bancos, Cartera, Inventarios y Activos Fijos.

La empresa debe diseñar los cambios en las políticas, procesos y sistemas tecnológicos que se necesitan para la adopción de las NIFS; estos sistemas deben facilitar la obtención de los siguientes Estados Financieros:

- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados Integrales;
- Estado de Cambios del Patrimonio;
- Estado de Flujos de Efectivo.

TEMPLAVID S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Pág. 23)

Las Depreciaciones de Activos Fijos se ajustan a las disposiciones legales.

La Provisión para Incobrables es el 1% del Saldo de Clientes.

Los Inventarios están valorados al costo promedio y no superan a los valores de mercado.

Los Gastos Financieros pagados corresponden a una tasa Legal vigente.

El manejo del Cumplimiento Tributario y Laboral se lo realiza de acuerdo a las disposiciones del S.R.L., y a lo que regula la Ley de L.O.R.T.I., R.A.L.O.R.T.I. y el Código de la Producción.