

TEMPLAVID S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

La empresa Templavid S.A. fue legalmente constituida el 18 de febrero de 2011, mediante Escritura Pública celebrada en la Notaria Decimo Primera del Cantón Cuenca Dra. Liliana Montesinos Muñoz y aprobada por la Superintendencia de Compañías de Cuenca con Resolución SC.DIC.C.11.159- e inscrito en el Registro Mercantil bajo el numero 192 el día tres de marzo del 2011.

PRACTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros han sido preparados en US dólares. Las políticas contables de Templavid S.A. están basadas principalmente en Normas Ecuatorianas de Contabilidad. Las Normas Ecuatorianas de Contabilidad son establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO: En esta cuenta registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, bancos, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo menores a tres meses

Al 31 de diciembre del 2011, se realiza el arque de caja correspondiente al fondo rotativo

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFFECTIVO	300,00
-------	--------------------------------------	--------

ACTIVOS FINANCIEROS:

En esta cuenta se registra los activos que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, Los saldos al 31 de diciembre del 2011 son los siguientes:

1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	2.437,52
1010207	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	70.732,21
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	10.572,70

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. Los saldos al 31 de diciembre del 2011 son los siguientes:

1010301	INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	24.626,60
1010302	INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	4.168,32
1010303	INVENTARIO DE SUMINISTROS Y MATERIALES	2.835,16

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: Se registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

1010501	CREDITO TRIB.A FAVOR DE LA EMPRESA IVA	71.719,97
1010502	CREDITO TRIB.A FAVOR DE LA EMPRESA RF	5.85

OTROS ACTIVOS CORRIENTES: Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

10107	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	6.923,63
-------	--------------------------	----------

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: El saldo al 31 de diciembre del 2011 es el siguiente y se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se

reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

1010201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

805.458,33

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Los saldos al 31 de diciembre del 2011 son los siguientes:

2010301 LOCALES

62.238,66

2010302 DEL EXTERIOR

25.129,57

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS: Los saldos al 31 de diciembre del 2011 son los siguientes:

2010401 LOCALES

38.251,97

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc..

2010701 CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

631,98

2010703 CON EL IESS

424,03

2010704 BENEFICIOS DE LEY CON LOS EMPLEADOS

1.948,64

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS: Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

20108

210.079,54

20110 ANTICIPO DE CLIENTES

12.941,78

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR: Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado.

20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

198.206,76

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones el saldo al 31 de diciembre del 2011:

30101

10.000,

APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN: Comprende los aportes efectuados por accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

302

440.000,00

(-) PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO: Registra las pérdidas provenientes del ejercicio en curso

30702 PÉRDIDA DEL PERIODO

72,64

VENTA DE BIENES: Se registran los ingresos procedentes de la venta de bienes, y de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: (a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; (b) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos; (c) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad; (d) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y, (e) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

4101 VENTA DE BIENES

27.284,56

OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS: Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no estuvieran descritos en los anteriores.

4108 OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

0,27

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION: Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

51

15.495,23

GASTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Los gastos de Venta al 31 de diciembre del 2011 fueron de:

7.722,49

Los gastos de Administración al 31 de diciembre del 2011 fueron de:

4.622,63