

## **TEMPLAVID S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

La empresa Templavid S.A. fue legalmente constituida el 09 de marzo del 2011, mediante Escritura Pública celebrada en la Notaría Decima Primera del Cantón Cuenca de la Dra. Liliana Montesino Muñoz y aprobada por la Superintendencia de Compañías de Cuenca con Resolución S.C.DIC.C.11.159 e inscrito en el Registro Mercantil bajo el numero 192 el día tres de marzo del 2011.

El 10 de noviembre del 2011, mediante Escritura Pública celebrada en la Notaría Decima Primera del Cantón Cuenca de la Dra. Liliana Montesino Muñoz, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca, con el número SC.DIC.C.11.950 29 de diciembre del 2011, la compañía aumentó el capital US \$ 40.000 con lo que el capital asciende a US \$ 50.000,00

#### **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.

Templavid S.A para la preparación de estados financieros a involucrado todas las NIIF.

#### **POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

##### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFFECTIVO:**

Templavid S.A. 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.

La empresa realiza en el 2012 todos los arqueos de caja a todos los fondos rotativos.

1110101	CAJA	1,000.00
---------	------	----------

Las cuentas han sido debidamente conciliadas mensualmente sus saldos al 31 de diciembre del 2012 son:

1110102	BANCOS	7.65
1110102 0001	Bolivariano 4005027277	-10,481.90
1110102 0002	Pichincha 3514673604	-6,631.68
1110102 0003	Bolivariano 405-500845-7	1,650.76
1110102 0004	Banco de Guayaquil CTA CTE 0022463420	15,470.47

#### 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, etc.

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:** La política de ventas de Templavid S.A. es 50% de contado y 50% contra entrega del producto lo que es línea arquitectónico y a 30 días línea blanca,

1110205	<b>DTOS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELAC</b>	<b>84,769.76</b>
1110207	<b>OTRAS CTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>	<b>13,003.01</b>

**(-) PROVISIÓN 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.

No se realiza la provisión de cuentas incobrables debido a que la empresa no tiene cuentas incobrables.

**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.

11103	<b>INVENTARIOS</b>	<b>278,061.04</b>
11103001	MATERIA PRIMA	173,316.14
111030010001	Película EVA	13,728.84
111030010002	Talco Blanco	142.82
111030010003	Vidrio	158,496.40
111030010004	Aluminio	948.08
11103003	<b>SUMINISTROS Y MATERIALES</b>	<b>33,594.49</b>

111030030001	Bisagras	1,779.77
111030030002	Silicones	278.95
111030030004	Repuestos y accesorios para maquinas	29,742.03
111030030005	Suministros de Serigrafia	1,793.74
11103005	PRODUCTO TERMINADO PRODUCIDO	4,409.98
111030050001	Vidrio Templado	4,065.31
111030050002	Vidrio Cámara	0.01
111030050004	Vidrio Templado Línea blanca	200.63
111030050006	Vidrio Templado Proceso	144.03
11103006	PRODUCTO TERMINADO COMPRADO	14,735.71
111030060001	Accesorios	13,595.39
111030060002	Accesorios ferceva	1,140.32

**(-)PROVISIÓN DE INVENTARIOS POR DETERIORO FISICO:** Esta provisión se da, como resultado del análisis efectuado al inventario.

**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.

<b>11104</b>	<b>SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>31,291.43</b>
11104001	SEGUROS	10,035.00
111040010001	Seguros contra incendios	8,438.41
111040010002	Seguros por Responsabilidad Civil	208.24
111040010003	Seguros de Transporte	1,388.35
11104003	ANTICIPO A PROVEEDORES	21,256.43
111040030005	Empresa Electrica Centro Sur	125.62
111040030012	Flores Angel	450
111040030016	Ec Espinoza Jorge	1,110.06
111040030017	Dr. Antonio Martinez	1,936.16
111040030025	DHL	233.57
111040030032	Dr. Claudio Monsalve	7,357.52
111040030037	Toaza Segundo	2,700.00
111040030039	INMOMEGA CIA. LTDA	3,400.00
111040030057	Mandato Paredes	450
111040030058	Fernando Crespo	450
111040030068	Gekode Productions	407.2
111040030082	Gerardo Mogrovejo & Hijos	181.58
111040030091	Salud S. A	108.31
111040030092	Sr. Romulo Ordonez	1,000.00
111040030093	Llivichusca Balarezo Juan Alfonso	0.26
111040030094	Garzon Marquez Angel (Tecmatriz)	1,346.15

**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.

<b>11105</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>213,739.62</b>
11105001	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMPRESA(IVA)	211,377.87
111050010002	Retención del Iva	748.84
111050010003	Crédito Tributario del mes	203,705.40
111050010004	Impuesto a la salida de divisas	6,923.63
11105002	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR EMPRESA(IR)	2,361.75
111050020001	Retención Fuente	2,361.75

**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:** Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un periodo 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.

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.

**(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA:** Es el saldo acumulado a la fecha, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; o el número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

<b>11201</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2,117,863.84</b>
11201001	TERRENOS	575,000.00
11201005	MUEBLES Y ENSERES	80.36
11201006	MAQUINARIA Y EQUIPO	1,400,490.22
112010060001	Maquinaria Y Equipo	1,400,490.22
11201008	EQUIPO DE COMPUTACION	5,648.63
112010080001	Equipo de Computacion y Software	5,648.63
11201009	VEHICULOS, EQUIPOS TRANSPORTE, MOVIL	136,644.63
112010090001	Vehiculos	136,644.63
<b>11202</b>	<b>OBRAS EN PROCESO</b>	<b>227,653.59</b>
11202001	Edificios	14,830.75
11202002	Planta Templavid	210,242.10
11202003	Cons.Infraestructura Horno Serigrafia	2,459.97
11202004	Construccion Recenpcion Ventas	120.77

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:** Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

2110301	PROVEEDORES LOCALES	-255,522.41
---------	---------------------	-------------

2110302	PROVEEDORES INTERNACIONALES	-138,643.91
---------	-----------------------------	-------------

<b>2110303</b>	<b>ACREEDORES VARIOS</b>	<b>-1,074,676.07</b>
----------------	--------------------------	----------------------

2110304	SUELDOS POR PAGAR	-10,135.01
---------	-------------------	------------

**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:** En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. En esta cuenta se incluirán los sobregiros bancarios.

<b>21104</b>	<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER</b>	<b>-146,256.99</b>
21104001	LOCALES	-146,256.99
211040010001	Banco Pichincha 100,000 OP.1351756-00	-25,981.34
211040010002	Banco Bolivariano 50,000.00 OP.201587	-20,275.65
211040010003	Banco Guayaquil	-100,000.00

**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..

<b>21107</b>	<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>-24,094.61</b>
2110701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	-3,938.88
2110701 005	Impuestos por pagar	-3,938.88
2110703	CON EL IESS	-8,793.76
2110703 001	Aporte PATronal	-2,536.11
2110703 002	Aporte Personal	-2,126.39
2110703 003	Aporte IECE SECAP	-192.51
2110703 004	Prestamos iess	-856.53
2110703 005	Fondos de Reserva	-1,889.78
2110703 006	Prestamos Hipotecarios	-1,192.44

**ANTICIPOS DE CLIENTES:** Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

<b>21110</b>	<b>ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>-52,964.46</b>
--------------	-----------------------------	-------------------

**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.

21202	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-60,243.13
-------	--------------------------------	------------

**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:** Porción no corriente de las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas.

21203001	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-376,521.00
212030010001	Banco Pichincha 400,000 OP.1351761-00	-376,521.00

**CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO:** En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones

311	CAPITAL	-50,000.00
31101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	-50,000.00
31101001	Andres Monsalve	-5,000.00
31101002	Maria Alexandra Monsalve	-5,000.00
31101003	Monsalve Fernando Ing.	-40,000.00

**RESERVA LEGAL:** De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

**OTROS RESULTADOS INTEGRALES:** Reflejan el efecto neto por revaluaciones a valor de mercado de activos financieros disponibles para la venta; propiedades, planta y equipo; activos intangibles y otros (diferencia de cambio por conversión-moneda funcional)

**UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO:** Registra las utilidades netas provenientes del ejercicio en curso.

	UTILIDAD...	-9,217.34
--	-------------	-----------

**APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.** Cuenta de aportes patrimoniales, que registra los valores entregados por los accionistas por pago en la suscripción de la entidad. Cuenta de los aportes patrimoniales, que registra las donaciones que cualquier naturaleza reciban las instituciones.

312	APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	-950,000.00
31201001	Ing. Fernando Monsalve	-560,000.00
31201002	sr. Andres Monsalve	-195,000.00
31201003	Monsalve Maria Alexandra	-195,000.00

# INGRESOS

## INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS:

**VENTA DE BIENES:** Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades

Las Ventas Al 31 de diciembre del 2012 de la empresa Templavid S.A. son:

<b>41101</b>	<b>VENTA BIENES</b>	<b>434,901.48</b>
411010010001	Trabajos en Aluminio y vidrio	-41,395.46
411010010002	vidrio camara	-5481.8
411010010003	Vidrio Templado	-305077.51
411010010004	Accesorios	-15150.51
411010010005	Vidrio Crudo	-53257.75
411010010006	JABAS PARA EMBALAJE DE VIDRIO	-230
411010010007	Laminado	-1
411010010008	Linea Blanca	-3440
411010010009	Accesorios fer	-10867.45

<b>41102</b>	<b>VENTA SERVICIOS</b>	<b>-62536.05</b>
411020010001	Proceso Templado	-19558.51
411020010002	Esmerilado	-2383.78
411020010003	Corte y pulido mate	-1311.63
411020010004	Saques y Destajes	-6500.07
411020010005	Serigrafiado	-32.93
411020010007	Pulido Brillante	-18741.36
411020010008	PERforaciones	-12656.63
411020010009	Transporte	-569.54
411020010010	Perforaciones Avellanadas	-252.84
411020010013	Esquina Redondeada	-157.32
411020010014	Pulido Peho Paloma	-116.64
411020010015	Biselado en REcto	-87.21
411020010016	Proceso de Vidrio camara	-167.59

## INTERESES:

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

<b>431</b>	<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>-93.62</b>
43106	Ingresos varios	-93.62

**COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION:** costo de los inventarios vendidos son los siguientes:

<b>412</b>	<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>334,915.13</b>
412010010001	Trabajos en Aluminio y vidrio	0.00
412010010002	Vidrio cámara	10679.69
412010010003	Vidrio Templado	237606.55
412010010004	Accesorios	14398.72
412010010005	Vidrio crudo	46052.89
412010010006	Proceso Templado	12555.79
412010010007	Línea Blanca	3770.11
412010010009	Accesorios Fer	9753.76
412010010010	Proceso Vidrio Cámara	97.62

**GANANCIA BRUTA:** La ganancia bruta al 31 de diciembre del 2011.

<b>41</b>	<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>-</b>
		161,458.84

## **GASTOS**

Los Gastos de venta son los siguientes:

<b>521</b>	<b>GASTOS DE VENTAS</b>	<b>55,443.06</b>
<b>52101</b>	<b>SUELDOS Y LEYES SOCIALES</b>	<b>11,343.08</b>
<b>52102</b>	<b>APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL</b>	<b>2208.79</b>
<b>52103</b>	<b>BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES</b>	<b>1480.09</b>
<b>52104</b>	<b>GASTOS PLANES DE BENEFICIOS EMPLEADOS</b>	<b>1628.84</b>
<b>52111</b>	<b>PROMOCION Y PUBLICIDAD</b>	<b>1876.61</b>
<b>52112</b>	<b>COMBUSTIBLES</b>	<b>4268.14</b>
<b>52113</b>	<b>LUBRICANTES</b>	<b>39</b>
<b>52114</b>	<b>SEGUROS Y REASEGUROS</b>	<b>871.84</b>
<b>52115</b>	<b>TRANSPORTE</b>	<b>4987</b>



52116	GASTOS DE GESTION	1251.3
52117	GASTOS DE VIAJE	5086.43
52118	SERVICIOS BASICOS	7654.86
52119	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDA	3328.28
52120	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	9360.88
52123	GASTOS DETERIORO	57.91
52127	OTROS GASTOS	0.01
522	GASTOS DE ADMINISTRACION	93,197.09
52201	SUELDOS Y LEYES SOCIALES	53334.97
52202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	10357.23
52203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	10066.7
52208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1851.59
52209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2268.97
52214	SEGUROS Y REASEGUROS	5010.41
52217	GASTOS DE VIAJE	4106.62
52218	SERVICIOS BASICOS	463.57
52219	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDA	14
52220	IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	1470.12
52228	MATERIALES	4252.91
523	GASTOS FINANCIEROS	2005.92
52402	OTROS GASTOS	1689.05

