

INFORME DE AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS
AÑO ECONÓMICO 2018, 2017

DE

TEMPLAVID S. A.

C.P.A. JUAN CARLOS ARIAS TAPIA
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

REGISTRO NACIONAL DE AUDITORES EXTERNOS N° SC-RNAE-794

Informe de los auditores independientes

Contenido

Parte I Informe de auditoría de los auditores independientes.

Parte II Resumen de las principales políticas y notas a los estados financieros.

Informe de los Auditores Independientes

A los señores accionistas de
TEMPLAVID S. A.

Informe sobre la auditoría a los estados financieros

Opinión.

Hemos examinado los estados financieros adjuntos de la empresa TEMPLAVID S. A., al 31 de diciembre de 2018 y 2017, que comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros, que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, la situación financiera y patrimonial de la empresa TEMPLAVID S. A., al 31 de diciembre de 2018 y 2017, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pequeñas y Medianas Entidades PYMES y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión.

Hemos efectuado nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría – NIA. Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros” de nuestro informe.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir nuestra opinión.

Responsabilidades de la administración de la entidad en relación con los estados financieros.

La administración de la entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES. 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 estén libres de representaciones erróneas significativas, sean estas 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.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de la evaluación de la capacidad de la entidad de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la empresa en funcionamiento, utilizando dicho principio contable como base fundamental.

Los encargados de la administración de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la empresa.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros.

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrecciones materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión.

Condujimos nuestra auditoría de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planeemos y desempeñemos la auditoría para obtener seguridad razonable sobre si los estados financieros están libres de representación errónea de importancia relativa.

Una auditoría implica desempeñar procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa de los estados financieros, ya sea debido a fraude o a error. Al hacer esas evaluaciones del riesgo, el auditor considera el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros por parte de **TEMPLAVID S. A.**, para diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el fin de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la misma. Una auditoría también incluye, evaluar la propiedad de las políticas contables usadas y lo razonable de las estimaciones contables hechas por la Administración, así como evaluar 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.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la Compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emite por separado en el informe denominado "Informe de Cumplimiento Tributario".

El suscrito si realizó la auditoría del año 2017, los Estados Financieros que constan en los anexos adjuntos por dicho año, se ha considerado solamente para efectos comparativos.

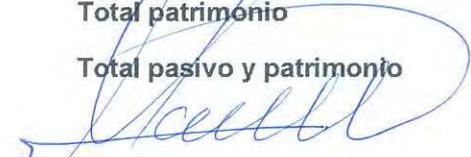
Cuenca, marzo 27, 2019



CPA Juan Carlos Arias
N° SC-RNAE-794
Cuenca, Ecuador

TEMPLAVID S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresados en dólares)

	Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Activos			
Activos Corrientes			
Efectivo Y Equivalentes de Efectivo	3	209.136	28.668
Cuentas y Doc. Por Cobrar	4	479.736	466.382
Provisión Cuentas incobrables	5	(1.553)	(1.553)
Otras cuentas por cobrar	6	120.546	260.928
Activos por Impuestos Corrientes	7	31.387	44.700
Inventarios	8	1.261.320	1.326.315
Gastos Pagados por Anticipado	9	501.365	467.078
Total Activos Corrientes		2.601.938	2.592.519
Activos no Corrientes			
Propiedades, Planta y Equipo	10	2.265.630	2.189.947
Otros Activos No Corrientes	11	184.089	184.089
Total Activos no Corrientes		2.449.720	2.374.036
Total Activos		5.051.657	4.966.554
Pasivos			
Pasivos Corrientes			
Cuentas y Doc. Por Pagar	12	72.471	113.181
Otras Ctas. Y Docs. Por Pagar	13	391.416	450.627
Obligaciones con instituciones financieras	14	192.678	321.053
Impuesto a la Renta	15	15.833	14.192
Obligaciones por beneficios a los empleados	16	42.737	34.610
Provisiones Corrientes	17	4.799	6.754
Pasivos por Ingresos Diferidos	18	101.087	94.734
Otros Pasivos Corrientes	19	40.590	2.501
Total pasivos Corrientes		861.610	1.037.653
Pasivos no corrientes			
Cuentas y Doc. Por Pagar		-	-
Otras Cuentas y documentos por pagar	20	680.649	759.602
Obligaciones con instituciones financieras	21	1.047.876	747.038
Total pasivo no Corrientes		1.728.525	1.506.640
Total pasivos		2.590.134	2.544.293
Patrimonio			
Capital Social	22	1.000.000	1.000.000
Aportes para futuras capitalizaciones		1.000.000	1.000.000
Resultados acumulados	23	422.261	402.119
Resultado del Ejercicio	24	39.262	20.142
Total patrimonio		5.051.657	4.966.554
Total pasivo y patrimonio		5.051.657	4.966.554


Andrés Monsalve
Gerente General


Fernando Asanza
Contador

TEMPLAVID S. A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCION
(Expresados en dólares)

Años terminados en	Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Ingresos de Actividades Ordinarias	25	1.657.831	1.508.884
Costos de Ventas	27	(923.602)	(842.785)
Ganancia Bruta		734.229	666.099
Otros Ingresos	26	2.598	6.533
Gastos:			
Gastos de Administración	28	(356.510)	(346.360)
Gastos de Ventas	29	(215.787)	(180.508)
Gastos Financieros	30	(91.478)	(93.226)
Otros Gastos	31	(8.236)	(12.146)
		<u>(672.010)</u>	<u>(632.239)</u>
Ganancia antes de participación trabajadores e impuesto a las ganancias		64.817	40.393
15% Participación trabajadores	15	(9.723)	(6.059)
Impuesto a las ganancias			
Impuesto a las ganancias corrientes	15	(15.833)	(14.192)
Utilidad del ejercicio		39.262	20.142
Resultado integral total (Ganancia del ejercicio)	24	39.262	20.142



Andrés Monsalve
Gerente General



Fernando Asanza
Contador

TEMPLAVID S. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresados en dólares)

Años terminados en 31,	2.018
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	1.787.456
Efectivo pagado a proveedores	(1.141.869)
Efectivo pagado a empleados	(529.593)
Efectivo pagado por impuestos	(14.192)
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>-</u>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>101.802</u>
Flujos de efectivo por actividades de inversión:	
Efectivo pagado por compra de propiedad, planta y equipo	(93.796)
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>-</u>
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>(93.796)</u>
Flujos de efectivo por actividades de financiamiento	
Efectivo proveniente por Actividades Financieras	172.462
Efectivo proveniente por Actividades de Capital	-
Efectivo pagado por Dividendos	<u>-</u>
Efectivo neto provisto de las actividades de terceros	<u>172.462</u>
Incremento en el efectivo	180.468
Efectivo al inicio del año	<u>28.668</u>
Efectivo al final del año	<u>209.136</u>



Andrés Monsalve
Gerente General



Fernando Asanza
Contador

TEMPLAVID S. A.
CONCILIACIONES DE LA UTILIDAD DEL EJERCICIO CON EL
EFFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACION
(Expresados en dólares)

<u>Años terminados en 31,</u>	<u>2.018</u>
Utilidad del ejercicio	39.262
Ajustes para conciliar la utilidad del ejercicio con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:	
Depreciación	18.113
Provisiones	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	15.833
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9.723
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
Cambios en activos y pasivos de operación	
Variación por Cliente	127.027
Variación por Inventarios	44.021
Variación en otros activos	-
Variación por Proveedores	(162.574)
Variación por Obligaciones Laborales	24.591
Variación por Obligaciones tributarias	(14.192)
Variación en otros pasivos	-
	<hr/>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>101.802</u>


Andrés Monsalve
Gerente General


Fernando Asanza
Contador

TEMPLAVID S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
(Expresados en dólares)

	Capital social	Aportes para Futuras Capitalizaciones	RESERVAS	Resultados Adopción NIIF	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2018	1.000.000	1.000.000	-	-	422.261	39.262	2.461.523
Transferencia ganancia neta del periodo	-	-	-	-	20.142	(20.142)	-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	39.262	39.262
Dividendos	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2017	1.000.000	1.000.000	-	-	402.119	20.142	2.422.261


Andrés Monsalve
 Gerente General


Fernando Asanza
 Contador

TEMPLAVID S.A.
Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Compañía TEMPLAVID S.A., fue constituida en la ciudad de Cuenca, capital de la provincia del Azuay, república del Ecuador el 18 de Febrero de 2011, e inscrita en el Registro Mercantil con el número 192 el 9 de Marzo de 2011; su capital suscrito es de 10.000,00 dólares.

Mediante escritura pública celebrada en Cuenca, el 10 de Noviembre de 2011, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón con el número 32.

El 10 de Enero de 2012, la compañía elevo su capital en 40.000,00 dólares; con lo que el Capital Suscrito asciende a 50.000,00 dólares.

Por escritura pública celebrada en Cuenca, el 14 de Diciembre de 2012, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón con el número 154, el 08 de Marzo de 2013, la compañía elevo su capital en 950.000,00 dólares; con lo que el Capital Suscrito asciende a 1'000.000,00 dólares.

El domicilio principal está ubicado en la Provincia del Azuay, Cantón Cuenca.

Objeto social

TEMPLAVID S.A.; tiene como objeto 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 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen los principios y políticas contables adoptadas en la elaboración de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF para PYMES en su sección 3 Presentación de Estados Financieros.

2.1. PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES

Bases de preparación de los estados financieros.

Los estados financieros de TEMPLAVID S.A., están preparados de acuerdo con:

- NIIF para PYMES. Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable, como se explica en las políticas contables.
- En general el costo histórico está basado en el valor razonable de las transacciones.

Valor razonable. Es el precio que sería recibido por vender un activo, o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado en la fecha de la medición.

- La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de políticas contables.
- Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros.

Importancia relativa y materialidad

La presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

Clasificación de saldos en corriente y no corriente

La compañía presenta los activos y pasivos en el estado de situación financiera en base a la clasificación de corrientes o no corrientes.

Un activo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera realizarlo, o se pretende venderlo o consumirlo, en su ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa, o;
- Es efectivo o equivalente de efectivo, a menos que tenga restricciones, para ser intercambiado o usado para cancelar un pasivo al menos durante doce meses siguientes a partir de la fecha del período sobre el que se informa.

Los activos no mencionados en el listado anterior se clasifican como no corrientes.

Un pasivo se clasifica como corriente cuando:

- Se espera sea cancelado en el ciclo normal de explotación;
- Se mantiene principalmente con fines de negociación;
- Deba liquidarse durante doce meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa, o;
- No tenga un derecho incondicional para aplazar su cancelación, al menos, durante los doce meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Moneda funcional

La moneda funcional de la compañía, es el dólar de los Estados Unidos de América el cual es la moneda de circulación en el Ecuador. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

Partes relacionadas

Para efectos tributarios se considerarán partes relacionadas a las personas naturales o sociedades, domiciliadas o no en el Ecuador, en las que una de ellas participe directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de la otra; o en las que un tercero, sea persona natural o sociedad domiciliada en el Ecuador, participe directa o indirectamente, en la dirección, administración, control o capital de éstas.

Se considerarán partes relacionadas, entre otros casos los siguientes:

- La sociedad matriz y sus sociedades filiales, subsidiarias o establecimientos permanentes.
- Las sociedades filiales, subsidiarias o establecimientos permanentes, entre sí.
- Las partes en las que una misma persona natural o sociedad, participe indistintamente, directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de tales partes.
- Las partes en las que las decisiones sean tomadas por órganos directivos integrados en su mayoría por los mismos miembros.
- Las partes, en las que un mismo grupo de miembros, socios o accionistas, participe indistintamente, directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de estas.
- Los miembros de los órganos directivos de la sociedad con respecto a la misma, siempre que establezcan entre estas relaciones no inherentes a su cargo.
- Los administradores y comisarios de la sociedad con respecto a la misma, siempre que se establezcan entre estas relaciones no inherentes a su cargo.
- Una sociedad respecto de los cónyuges, parientes hasta cuarto grado de consanguinidad o segundo de afinidad de los directivos; administradores; o comisarios de la sociedad.
- Una persona natural o sociedad y los fideicomisos en los que tenga derechos.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Activos financieros

Es cualquier activo 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: saldos comerciales, otras cuentas por cobrar relacionados.

Al 31 de diciembre de 2018, la compañía mantuvo activos financieros en la categoría de cuentas por cobrar clientes y relacionados, cuyas características se explican seguidamente:

- **Cuentas por cobrar clientes:** Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por venta de servicios realizadas en el curso normal de operaciones de la Compañía. Se registran a su valor nominal (no generan intereses).
- **Cuentas por cobrar a partes relacionadas:** Estas cuentas corresponden a los montos originados por préstamos y venta de servicios, se registra a su valor nominal y no genera intereses.

Provisión para cuentas incobrables. Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registra provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

La Compañía, en base al análisis de morosidad de sus clientes, no realiza la estimación para la provisión anual para las cuentas incobrables.

Servicios y otros pagos anticipados

Se registran los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado y que no hayan sido devengados al cierre del ejercicio económico.

Activos por impuestos corrientes

Corresponde a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa legal que la compañía recuperará en el corto plazo.

Impuesto a la renta. Se determina de la utilidad gravable (tributaria) la cual difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Propiedades, planta y equipo

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

- **Medición en el momento del reconocimiento.** Las partidas se miden inicialmente por su costo de adquisición.
- **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.** Después del reconocimiento inicial son registradas al costo menos la depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen.
- **Método de depreciación y vidas útiles.** El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. Los terrenos se registran en forma independiente de las instalaciones de inmuebles en que puedan estar asentados sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil indefinida, y por lo tanto no son objeto de depreciación.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo:

Tipo de activo	Vida útil (años)	Vida Residual (%)
Equipos de computación	3	0%
Maquinaria y equipos	20	0%
Vehículos Ventas	7	0%
Vehículos Administración	10	0%
Muebles y Enseres	10	0%

El valor residual de estos activos, la vida útil y el método de depreciación seleccionado son revisados y ajustados si fuera necesario a la fecha de cada estado de situación financiera, para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipo.

Revaluación. El activo se registra inicialmente al costo, pero posteriormente su valor en libros se incrementa para dar cuenta de cualquier apreciación en el valor. Es permitido un ajuste tanto a la baja y al alza en el valor de un activo. Las revaluaciones se realizan de manera regular, de manera que la cantidad cargada del activo no difiera materialmente de su valor razonable a la fecha del balance. Si la revaluación resulta en un incremento en el valor, se debe acreditar el patrimonio bajo el encabezamiento "superávit por revaluación" a menos que represente la reversa de un decremento en la revaluación del mismo activo que anteriormente se reconoció como gasto, caso en el cual se debe reconocer como ingresos (resultados).

Retiro o venta de propiedades, planta y equipo. La entidad estará obligada a dar de baja el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo del que se haya dispuesto, en la fecha en que el receptor obtiene el control de

ese elemento. La entidad estará obligada a dar de baja el importe en libros de una parte, de un elemento de propiedades, planta y equipo, siempre que esa parte haya sido sustituida y la entidad haya incluido el costo de la sustitución en el importe en libros de la partida.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

Pasivos financieros a corto plazo

- **Cuentas y documentos por pagar:** Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, registradas a su valor nominal.
- **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 de interés. En esta cuenta se incluyen los sobregiros bancarios.
- **Cuentas por pagar a partes relacionadas:** Corresponden a obligaciones por compras de servicios y financiamientos por préstamos recibidos. Se registran como sigue:
 - a) Comerciales, se registran a su valor nominal, no devengan intereses y son pagaderas a corto plazo.
 - b) Financiamiento, por préstamos recibidos de sus relacionados que se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, devengan intereses y se espera liquidar sustancialmente en el corto plazo.

Reserva legal

La ley de compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad neta anual para su constitución hasta que represente mínimo el 50% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o utilizado para cubrir pérdidas.

Ganancias acumuladas

Contiene las utilidades y pérdidas acumuladas, de periodos anteriores.

Ingresos de actividades ordinarias

Incluye tanto los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son

diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan.

Costos y gastos

Son registrados por el método del devengado, conforme se dan los hechos económicos independientes de su pago. Incluye tanto gastos como pérdidas que surgen de la actividad ordinaria de la entidad.

Se reconoce un gasto en el estado de resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, y además el gasto puede medirse con fiabilidad. En definitiva, esto significa que tal reconocimiento del gasto ocurre simultáneamente con el reconocimiento de incrementos en los pasivos o decrementos en los activos.

Participación a trabajadores

Conforme lo establecen las leyes ecuatorianas, la Compañía establece el 15% de participación a trabajadores calculados de la utilidad contable.

Impuesto a la renta

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para el año 2017 y para el 2018 varía entre el 22%, 25% y 28%, para sociedades y en caso en el que este impuesto sea menor al anticipo determinado, este último se convierte en impuesto definitivo.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El saldo al 31 de diciembre de la cuenta de efectivo y equivalentes de efectivo lo integran partidas convertibles en dinero de disponibilidad inmediata y el resumen es:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
PICHINCHA 3514673604	175.052	-
INTERNACIONAL N-8200609462	870	1
BANCO DEL PACIFICO CTA.AH.1042227399	(1.030)	-
BANCO DEL PACIFICO CTA.CTE. 07525157	(717)	-
COOP. ALFONSO JARAMILLO	34.380	26.292
COOP.AHORRO Y CREDITO MULTIEMPRESARIAL	128	128
Cooperativa JEP 406082413703	452	2.247
	<u>209.136</u>	<u>28.668</u>

Las conciliaciones bancarias evidencian concordancia entre los registros en libros y los estados de cuenta de los bancos respectivamente.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El saldo al 31 de diciembre de las cuentas por cobrar comerciales, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
DEUDORES RELACIONADOS (a)	-	-
DEUDORES NO RELACIONADOS (b)	479.736	466.382
	<u>479.736</u>	<u>466.382</u>

Donde:

Subcuentas b)

DEUDORES NO RELACIONADOS (b)	2.018	2.017
	<hr/>	
DTOS Y CTAS POR COBRAR CLIENTES	479.736	466.382
	<u>479.736</u>	<u>466.382</u>

5. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de diciembre la Compañía presenta los siguientes valores:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(1.553)	(1.553)
	<u>(1.553)</u>	<u>(1.553)</u>

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre es como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
OTRAS RELACIONADAS (a)	-	-
OTRAS NO RELACIONADAS (b)	120.546	260.928
	<u>120.546</u>	<u>260.928</u>

Donde:

Subcuentas b)

OTRAS NO RELACIONADAS (b)	2.018	2.017
COOPERATIVA MULTIEMPRESARIAL	900	900
COOP. ALFONSO JARAMILLO (075317024)	1.438	1.438
MONSALVE MERCHAN FERNANDO AUGUSTO	-	55.803
ALVIDAMV S.A./10.000	6.517	11.158
DEUDORES VARIOS	101.516	164.029
Prestamos empleados	10.175	27.601
	<u>120.546</u>	<u>260.928</u>

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa legal que la compañía recuperará en el corto plazo, un detalle al 31 de diciembre es como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Retención del IVA	-	25.110
Retención Fuente	16.350	19.590
Anticipo de IR 2018	15.037	-
	<u>31.387</u>	<u>44.700</u>

8. INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre se detalla a continuación:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Materia Prima	760.693	714.098
Suministros Y Materiales	167.326	167.326
Producto Terminado Producido	252.451	284.965
Producto Terminado Comprado	29.855	29.855
Mercadería En Tránsito	50.995	130.071
	<u>1.261.320</u>	<u>1.326.315</u>

9. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre es como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
SEGUROS	9.294	22.887
ANTICIPO A PROVEEDORES	492.071	444.192
	<u>501.365</u>	<u>467.078</u>

10. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen del rubro propiedad, planta y equipo, es el siguiente:

Diciembre, 31 de 2018	Saldo al inicio del año	Adiciones	Saldo al final del año
<i>Costo:</i>			
TERRENOS	263.015	-	263.015
Muebles Y Enseres	2.953	-	2.953
Maquinaria Y Equipo	1.495.886	-	1.495.886
Maquinaria y Equipo en Transito	84.524	-	84.524
Equipo de Computación y Software	22.138	386	22.523
Vehículos	256.819	172.545	429.363
Edificios	14.831	-	14.831
Planta Templavid	613.936	-	613.936
Cons. Infraestructura Horno Serigrafía	2.467	-	2.467
Construcción Recepción Venta	869	-	869
Total costo:	<u>2.757.436</u>	<u>172.930</u>	<u>2.930.367</u>
	Saldo al inicio del año	Adiciones	Saldo al final del año
<i>Depreciación acumulada:</i>			
Muebles Y Enseres	(852)	(291)	(1.143)
Maquinaria Y Equipo	(442.080)	(72.365)	(514.445)
Equipo De Computación Y Software	(21.133)	(1.133)	(22.266)
Vehículos	(103.424)	(23.458)	(126.882)
Total depreciación:	<u>(567.490)</u>	<u>(97.246)</u>	<u>(664.736)</u>
Total:	<u>2.189.947</u>	<u>75.684</u>	<u>2.265.630</u>

La depreciación de estos activos fue aplicada en concordancia a los porcentajes establecidos en normativa tributaria vigente y las políticas de la compañía.

11. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El resumen de este rubro se presenta a continuación:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Gastos de Organización y puesta en marcha	97.741	97.741
Organ-puesta marcha financieros	81.501	81.501
Organ-puesta pruebas ventas	4.847	4.847
	<u>184.089</u>	<u>184.089</u>

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Un detalle de este rubro al 31 de diciembre es como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
ACREEDORES RELACIONADOS (a)	-	-
ACREEDORES NO RELACIONADOS (b)	72.471	113.181
	<u>72.471</u>	<u>113.181</u>

Donde:

Subcuentas b)

ACREEDORES NO RELACIONADOS	2.018	2.017
	<hr/>	
PROVEEDORES LOCALES	72.471	113.181
	<hr/>	
	72.471	113.181
	<hr/>	

Las obligaciones comerciales con los proveedores al 31 de diciembre del 2018, serán canceladas a corto plazo, los mismos se encuentran plenamente identificados en los libros contables.

13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El detalle de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL (a)	-	-
OTRAS RELACIONADAS (b)	-	-
OTRAS NO RELACIONADAS (c)	391.416	450.627
	<u>391.416</u>	<u>450.627</u>

Donde:

Subcuentas c)

OTRAS NO RELACIONADAS (c)	2.018	2.017
ACREEDORES VARIOS	365.229	423.717
SUELDOS POR PAGAR	26.187	26.910
	<u>391.416</u>	<u>450.627</u>

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES

El saldo de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Banco Guayaquil	-	5.828
COAC ALFONSO JARAMILLO	27.027	13.931
COOP ALFONSO JARAMILLO N-1514252	30.000	-
CARTA DE CREDITO M321889	69.492	-
BANCO PICHINCHA OP319520400	66.159	-
Sobregiro Bancario	-	44.729
Bco Pichincha Op.268727100	-	20.916
Bco Pichincha Carta Imp OP32179401	-	61.653
Bco Pichincha Carta Imp OP M321821	-	90.326
Banco Pichincha \$100 000 N-2804680-00	-	83.669
	<u>192.678</u>	<u>321.053</u>

15. IMPUESTO A LA RENTA

Conforme lo establecen las leyes ecuatorianas la Compañía establece el 15% de participación a trabajadores calculados de la utilidad contable.

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para el año 2017 y para el año 2018 varía entre el 22%, 25% y 28%, para sociedades y en caso en el que este impuesto sea menor al anticipo determinado, este último se convierte en impuesto definitivo.

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Ganancia antes de provisión para impuesto a las ganancias	64.817	40.393
15% participación a trabajadores	9.723	6.059
Utilidad después de la participación a trabajadores	55.094	34.334
Más: Gastos no deducibles	8.236	30.174
Menos: Otras Rentas Exentas		
Más: Gastos incurridos para generar rentas exentas		
Más: Participación trabajadores atribuible a rentas exentas		
Menos: Diferencias Temporarias	-	-
Base imponible	63.331	64.508
Impuesto a la Renta	15.833	14.192
(-) Anticipo IR Ejercicio Fiscal	-	-
(+) Anticipo Pendiente de Pago	-	-
(-) Ret. Ejercicio Fiscal	-	-
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	15.833	14.192

16. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El detalle de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
CON EL IESS	10.222	9.562
BENEFICIOS DE LEY EMPLEADOS	22.792	15.361
PARTICIPACION TRABAJADORES	9.723	9.688
	42.737	34.610

17. PROVISIONES CORRIENTES

El resumen de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Energía Eléctrica	4.799	6.754
	<u>4.799</u>	<u>6.754</u>

18. PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS

Esta cuenta al 31 de diciembre, detalla lo siguiente:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
ANTICIPOS VARIOS CLIENTES	33.066	33.396
Trailer Tomate (Naula Mayra)	67.205	60.425
Samaniego Juan Carlos	-	300
Tamayo Geovany	506	506
Salazar Estefanía	180	-
Córdova Celenic	-	2
Consortio Estarom	-	106
Carchi Verónica	130	-
	<u>101.087</u>	<u>94.734</u>

19. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Impuestos por pagar	8.340	2.501
Impuestos próximo mes	32.251	-
	<u>40.590</u>	<u>2.501</u>

20. OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

El saldo de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPIES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL (a)	-	-
OTRAS NO RELACIONADAS (b)	680.649	759.602
	<u>680.649</u>	<u>759.602</u>

Donde:

Subcuentas b)

OTRAS NO RELACIONADAS (b)	2.018	2.017
Monsalve Merchán Fernando Augusto	494.772	253.044
Monsalve Valdivieso Andrés Fernando	93.328	67.478
Monsalve Valdivieso María Alexandra	92.550	67.478
Sra. Laura Valdivieso	-	31.200
MM TRANS CIA LTDA	-	340.402
	<u>680.649</u>	<u>759.602</u>

21. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS NO CORRIENTES

El saldo de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Corporación Financiera Nacional	1.044.046	723.800
Coop. Alfonso Jaramillo OP.1508119	3.830	23.238
	<u>1.047.876</u>	<u>747.038</u>

22. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 y 2017 asciende a US\$ 1.000.000, el cual se encuentra suscrito y pagado de la siguiente forma:

SOCIO	VALOR USD \$	PARTICIPACIÓN %
Andrés Monsalve	200.000	20%
María Alexandra Monsalve	200.000	20%
Monsalve Fernando Ing.	600.000	60%

23. RESULTADOS ACUMULADOS

El rubro de esta partida al 31 de diciembre de 2017, asciende a USD\$ 422.261,45, como resultado de ganancias y pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores.

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
GANANCIAS ACUMULADAS	422.334	402.192
(-)PERIDAS ACUMULADAS	(73)	(73)
	<u>422.261</u>	<u>402.119</u>

24. RESULTADO DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre de 2018, el rubro de esta partida asciende a USD\$ 39.261,60.

25. INGRESOS

El resumen del saldo de las cuentas de ingresos por actividades ordinarias, es el siguiente:

Años terminados en Diciembre 31.	2.018	2.017
Venta Neta de Bienes	1.525.750	1.388.696
Venta Servicios	133.006	126.523
Descuento en Ventas	(925)	(6.335)
	<u>1.657.831</u>	<u>1.508.884</u>

26. OTROS INGRESOS

El detalle de este rubro, es el siguiente:

Años terminados en Diciembre 31.	2.018	2.017
Rendimientos Financieros	89	62
Ingresos varios	1.169	6.221
Venta de activos fijos	1.339	250
	<u>2.598</u>	<u>6.533</u>

27. COSTO DE VENTAS

El resumen de este rubro al 31 de diciembre, es el siguiente:

Años terminados en Diciembre 31.	2.018	2.017
Costo de Ventas y Producción	923.602	842.785
	<u>923.602</u>	<u>842.785</u>

28. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

El resumen de los gastos administrativos que se generan por el giro normal de la compañía, es el siguiente:

Años terminados en Diciembre 31.	2.018	2.017
Sueldos Y Leyes Sociales	124.401	107.692
Aportes A La Seguridad Social	25.362	22.636
Beneficios Sociales E Indemnización	44.911	56.216
Gastos Planes De Beneficios Empleados	-	150
Honorarios Comisiones Y Dietas	23.522	21.912
Mantenimiento Y Reparaciones	44.906	33.951
Arrendamiento Operativo	5.400	5.850
Seguros Y Reaseguros	705	4.529
Gastos De Gestión	11.778	6.238
Gastos De Viaje	17.364	14.753
Servicios Básicos	6.068	11.114
Notarios Y Registradores De La	1.849	940
Impuestos Contribuciones Y Otros	18.182	26.730
Depreciaciones	18.113	21.947
Cantidades Anormales Proceso	-	900
Otros Gastos	6.411	5.483
Materiales	7.299	5.319
Gastos Deterioro	240	-
	<u>356.510</u>	<u>346.360</u>

29. GASTOS DE VENTAS

El resumen de los gastos de ventas acumulados, es el siguiente:

Años terminados en Diciembre 31.	2.018	2.017
Sueldos Y Leyes Sociales	53.382	47.792
Aportes A La Seguridad Social	10.490	9.544
Beneficios Sociales E Indemnización	21.732	18.506
Honorarios, Comisiones y Dietas	1.108	-
Mantenimiento Y Reparaciones	32.242	16.874
Comisiones	154	-
Promoción Y Publicidad	3.826	457
Combustibles	21.990	26.507
Seguros Y Reaseguros	346	415
Transporte	1.473	759
Gastos De Gestión	5.320	3.511
Gastos De Viaje	15.334	14.397
Servicios Básicos	8.438	12.360
Notarios Y Registradores De La	133	87
Impuestos Contribuciones Y Otros	12.240	8.762
Depreciaciones	8.314	4.618
Materiales	19.264	15.917
	<u>215.787</u>	<u>180.508</u>

30. GASTOS FINANCIEROS

Las cuentas de gastos financieros, se resume así:

Años terminados en Diciembre 31.	2.018	2.017
INTERESES PRESTAMOS TERCEROS		2.000
OTROS GASTOS FINANCIEROS	91.478	91.226
	<u>91.478</u>	<u>93.226</u>

31. OTROS GASTOS

Como otros gastos se encuentran los siguientes rubros:

<u>Años terminados en Diciembre 31.</u>	<u>2.018</u>	<u>2.017</u>
Multas SRI	-	106
Multas I.E.S.S	2.609	6.905
Impuestos Asumidos	2.085	2.124
Multas otras Inst. Públicas	152	-
Intereses por Mora	424	-
Otros no Deducibles	2.803	2.653
Multas Bancarias	164	358
	<u>8.236</u>	<u>12.146</u>

32. EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, de la empresa TEMPLAVID S. A., han sido preparados asumiendo que continuara como una empresa en funcionamiento.

33. SANCIONES

33.1. De la Superintendencia de Compañías

No se han aplicado sanciones a la Compañía o a sus Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018.

33.2. De Otras Autoridades Administrativas

No se han aplicado sanciones a la Compañía, a sus Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2018.

34. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de nuestro informe (marzo 27, de 2018), no se han producido eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.