

TEMPLAVID S. A.

Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares Americanos)

1. IDENTIFICACIÓN DE 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 elevó 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 elevó su capital en 950.000,00 dólares; con lo que el Capital Suscrito asciende a 1'000'000,00 dólares.

2. OPERACIONES

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.

3. POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros individuales adjuntos de la Compañía fueron preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), en cumplimiento de lo establecido en la Resolución emitida por la Superintendencia de Compañías No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto de 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre de 2006.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros individuales.

3.1. Declaración de conformidad y presentación

La Compañía de acuerdo a lo establecido por la NIC 1 – Presentación de Estados Financieros presenta información comparativa respecto del período anterior para todos los importes incluidos en los estados financieros del año corriente.

- **Declaración sobre el cumplimiento de las NIIF**

Según Resolución No. 08 G.DSC.010 en el año 2008, se dispone que las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), serán de aplicación obligatoria de acuerdo al cronograma establecido en dicha resolución para las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías; y la Resolución No. SC.DS.G.08.006 en el año 2009 emite el Instructivo complementario para la implementación de los principios contables establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La Compañía al 31 de diciembre de 2017, ha preparado sus estados financieros sobre la base de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

3.2. Bases de medición

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

3.3. Moneda funcional y de presentación

A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en los estados financieros individuales de la Compañía y sus notas están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD).

3.4. Uso de estimaciones y juicios de los Administradores

La preparación de los estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados por la administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

En la preparación de los estados financieros se han utilizado estimaciones tales como:

Vida útil y valores residuales de los muebles, vehículos y equipos.

La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de la vida útil definida involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajusta en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio.

Sin embargo, los resultados reales pueden variar debido a la obsolescencia técnica, en especial en lo que se refiere al software y equipo informático.

El valor residual y la vida útil de un activo se revisarán, como mínimo, al término de cada periodo anual y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable de todo prospectivo.

Suposiciones e hipótesis actuariales utilizadas en el cálculo de los beneficios a empleados.

La estimación de la Administración del OBD se basa en un número de supuestos críticos tales como tasas de inflación, mortalidad, tasa de descuento y la consideración de incrementos futuros en salarios.

Las variaciones de estos supuestos pueden impactar el monto del OBD y el correspondiente gasto anual por beneficios definidos.

Estas estimaciones y juicios se realizaron en función a la mejor información disponible sobre los hechos analizados el 31 de diciembre de 2017, cualquier acontecimiento que pueda ocurrir en el futuro y que obligue a modificar dichas estimaciones en próximos ejercicios, se registrarán en el momento de conocida la variación, reconociendo los efectos de dichos cambios en los correspondientes estados financieros en las cuentas de resultados o patrimonio según sea el caso.

3.5. Negocio en marcha

Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. **TEMPLAND S. A.** es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

3.6. Activos y pasivos Financieros

Los activos financieros y pasivos financieros se reconocen cuando los mismos son parte de las cláusulas contractuales de un instrumento financiero.

Los activos financieros se dan de baja cuando los derechos contractuales de los flujos de efectivo de un activo financiero expiran, o cuando el activo financiero y todos los riesgos sustanciales y recompensas han sido transferidos. Un pasivo financiero se da de baja cuando se extingue, se cancela o se vence.

Los activos y pasivos financieros que la compañía adquiera pueden ser clasificados de la siguiente manera: a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos y pasivos financieros.

3.6.1. Reconocimiento de activos y pasivos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable ajustado por los costos de la operación, excepto los activos financieros y pasivos financieros que se llevan a valor razonable a través de utilidades o pérdidas, que se miden inicialmente al valor razonable.

Los activos financieros y pasivos financieros se miden posteriormente como se describe a continuación.

a. Activos Financieros

Cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado de activo.

El efectivo y los equivalentes en efectivo de la Compañía, así como las cuentas por cobrar a clientes, y la mayoría de las otras cuentas por cobrar caen en esta categoría de instrumentos financieros.

Las cuentas por cobrar representan principalmente los saldos pendientes de cobro por cuentas por cobrar a clientes que se reconocen por el importe de la factura, ya que son operaciones efectuadas de acuerdo con las prácticas comerciales y las condiciones normales (entorno de los negocios) por lo que no se incluyen operaciones de financiamiento.

Las cuentas por cobrar se presentan netas de la estimación para deudas incobrables, que se ha constituido considerando aquellos saldos que se estiman de dudosa recuperabilidad al cierre de los respectivos períodos sobre la base de la antigüedad de los saldos y el comportamiento histórico observado por las cobranzas de la Compañía.

b. Pasivos financieros

Los pasivos financieros de la Compañía incluyen préstamos, obligaciones, proveedores y otras cuentas por pagar e instrumentos financieros no derivados.

Cualquier diferencia entre el efectivo recibido y el valor de reembolso se imputa directo a resultados en el plazo del contrato. Las obligaciones financieras se presentan como pasivos no

corrientes cuando su plazo de vencimiento es superior a doce meses.

3.6.2. Deterioro de activos financieros al costo amortizado

Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultados integrales por función.

3.7. Muebles, vehículos y equipos

Son reconocidos como inmuebles, muebles, vehículos y equipos aquellos bienes que se usan en la producción/ prestación del servicio o para propósitos administrativos y que tienen una vida mayor a un período.

a. Muebles, vehículos y equipos

Los muebles, vehículos y equipos se encuentran valorizados al costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor.

El costo de adquisición incluye los costos formados por consumos de materiales de bodega, costos de mano de obra directa empleada en la instalación y costos indirectos relacionados con la inversión

1. Medición en el reconocimiento inicial

Los muebles, vehículos y equipos se medirán inicialmente por su costo. El costo de los muebles, vehículos y equipos comprende el precio de adquisición (valor de la factura) después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio, e incluir los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, así como cualquier costo directamente atribuible a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

2. Medición posterior

Los elementos de los muebles, vehículos y equipos posterior al reconocimiento inicial se contabilizarán utilizando el modelo del costo, este modelo es un método contable en el cual los muebles, vehículos y equipos se registran al costo menos la

depreciación acumulada posterior y menos las pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

Cuando el valor según libros de un activo es mayor que su monto recuperable estimado, dicho valor en libros es ajustado a su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro de los activos se registran como gasto en los resultados integrales por función de la Compañía.

La utilidad o pérdida resultante de la venta o la baja de muebles, vehículos y equipos se calculará como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, y se reconocerá en la cuenta de resultados integrales por función.

3.8. Depreciación de los muebles, vehículos y equipos.

La depreciación es determinada aplicando el método lineal, sobre el costo de los activos menos su valor residual. La depreciación de cada período se registra con cargo al resultado integral por función de cada período y se calcula en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes bienes.

A continuación se presentan las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación para cada categoría de los muebles, vehículos y equipos:

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%

La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al momento final de cada período, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

3.9. Arrendamientos

3.9.1. Arrendamiento operativo

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte importante de los riesgos y beneficios, derivados de la titularidad, se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos por concepto de arrendamiento operativo se cargan en el estado de resultados integrales por función sobre una base lineal durante el período de arrendamiento.

3.10. Activos intangibles

Son considerados como activos intangibles aquellos activos no monetarios sin sustancia física susceptibles de ser identificados individualmente, ya sea porque son separables o bien porque provengan de un derecho legal o contractual. La Compañía registra como intangibles aquellos activos cuyo costo puede medirse en forma fiable y de los cuales espera obtener beneficios económicos futuros.

3.10.1. Software

Las licencias adquiridas de programas informáticos son capitalizadas, al valor de los costos incurridos en adquirirlas y prepararlas para usar. Estos costos se amortizan por el método de línea recta, durante sus vidas útiles estimadas de 36 meses de acuerdo a los parámetros determinados de uso por parte de los técnicos y aprobados por la administración, considerando un valor residual de cero.

Los gastos relacionados con el desarrollo o mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gastos cuando se incurren en ellos.

3.11. Impuesto a las ganancias

La Compañía registra el impuesto a las ganancias sobre la base de la renta líquida imponible determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente (causado) e impuestos diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

a. Impuesto a las ganancias corriente.

El impuesto a las ganancias corriente es el que se debe pagar o recuperar en el ejercicio, utilizando las tasas impositivas y leyes tributarias aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance de situación, correspondiente al ejercicio presente y a cualquier ajuste a pagar o a recuperar relativo a ejercicios anteriores.

El cálculo del impuesto corriente se basa en las tasas fiscales que han sido promulgadas o que estén sustancialmente promulgadas al cierre del período de reporte.

b. Impuesto diferido

El impuesto diferido se calcula utilizando el método del balance que identifica las diferencias temporarias que surgen entre los saldos reconocidos a efectos de información financiera y los saldos a efectos fiscales. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide. Los impuestos diferidos son reconocidos como gasto o ingreso, e incluidos en la determinación de la ganancia o pérdida neta del ejercicio, excepto si han surgido de una transacción que se ha reconocido directamente en el patrimonio neto, en cuyo caso se registra inicialmente con cargo o abono al patrimonio.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en los estados financieros como activos y pasivos no corrientes, con independencia de su fecha esperada de realización o liquidación.

La Compañía considera que no será probable su recuperación, por lo que no registra las diferencias por impuestos diferidos.

3.12. Acreedores comerciales y cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de las operaciones.

Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe una diferencia relevante con su valor razonable.

3.13. Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando existen obligaciones presentes como resultado de un evento pasado y probablemente lleven a una salida de recursos económicos por parte de la Compañía y los montos se pueden estimar con cierta fiabilidad. El tiempo o el monto de esa salida pueden aún ser inciertos. Las provisiones se miden con base en el costo estimado requerido para liquidar la obligación presente, a la luz de la evidencia más confiable disponible a la fecha de reporte, incluyendo los riesgos e incertidumbres asociados con la obligación actual.

Todas las provisiones se revisan en cada fecha de reporte y se ajustan para reflejar el mejor estimado actual.

3.14. Beneficios a los empleados

3.14.1. Beneficios a los empleados a corto plazo

Son beneficios a corto plazo medidos a una base no descontada y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

a. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un gasto y un pasivo por la participación de los trabajadores en las utilidades que genera la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

b. Vacaciones del personal

La Compañía reconoce un gasto y un pasivo por vacaciones en el período en el que se generan, de acuerdo a lo dispuesto por el Código del Trabajo según el cual todo empleado tendrá derechos a gozar anualmente de un período ininterrumpido de quince días de descanso, incluidos los días no laborables; y aquellos que hubieren prestado servicios por más de cinco años en la Compañía, tendrán derecho a gozar adicionalmente de un día de vacaciones por cada uno de los años excedentes o recibirán en dinero la remuneración correspondiente a los días excedentes, sin embargo, los días excedentes no podrán superar a quince.

3.14.2. Beneficios post – empleo y por terminación

a. Beneficios post – empleo – desahucio

De acuerdo a lo establecido por el Código del Trabajo en el Ecuador, los empleadores tiene la responsabilidad de pagar a sus trabajadores que por veinte o veinticinco años o más, hubieran

prestado servicios continuados o ininterrumpidamente, todos los beneficios por concepto de pensiones de jubilación patronal.

Las provisiones para jubilación patronal y desahucio se miden aplicando el método de la unidad de crédito proyectado y representa el valor presente de las obligaciones a la fecha del estado de situación financiera, el cual es obtenido descontando los flujos de salida de efectivo a la tasa del 7% anual, la cual es similar a la tasa promedio para los bonos de gobierno, publicado por el Banco Central del Ecuador en la misma moneda en la que los beneficios serán pagados y que tienen términos que se aproximan a los términos de las obligaciones registradas para los empleados hasta su vencimiento. Las hipótesis actuariales incluyen variables, en adición a la tasa de descuento como la tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicio, remuneraciones, incremento futuro de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras. Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargarán a los resultados integrales por función del período en el que surgen.

Los factores de descuento se determinan cerca del final de cada año por referencia a los bonos de Gobierno que están denominados en la moneda en la cual se pagan los beneficios y que tienen plazos de vencimiento cercanos a los plazos del pasivo de pensiones correspondiente.

El efecto de las nuevas mediciones (incluyendo las ganancias y pérdidas actuariales) que surgen en el período se reconocen de inmediato en otro resultado integral, el efecto del costo laboral de servicio actual por beneficios definidos se incluye en gastos de personal, mientras que el gasto financiero neto en el pasivo por beneficios definidos se incluye en los costos financieros.

En la entidad se reconoce la provisión por jubilación patronal y por desahucio.

b. Beneficios de terminación

Son los beneficios a pagar como consecuencia de la decisión de la Compañía de resolver el contrato de un empleado antes de la fecha normal de retiro. De acuerdo a la legislación laboral, el beneficio por terminación que la Compañía paga cuando da por terminada unilateralmente la relación laboral con un empleado, es el despido intempestivo.

La Compañía reconoce los beneficios por terminación como un pasivo y como un gasto sólo cuando, se encuentre comprometido de forma demostrable a rescindir el vínculo que le une con un empleador o un grupo de empleados antes de la fecha normal de retiro.

3.15. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos de la Compañía provienen principalmente de ingresos por venta de maquinaria y equipo para la industria y la venta de partes y piezas.

a. Ingresos por venta de maquinaria y equipo

Los ingresos por venta de maquinaria y equipo se registran cuando el ingreso puede ser estimado con fiabilidad; los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de terminación de la prestación final del período sobre el que se informa, indistintamente de la fecha de su facturación.

b. Ingresos por intereses

Por políticas de la compañía no se generan ingresos por intereses.

3.16. Gastos

Los gastos se registran al costo de la contraprestación recibida. Los gastos se imputan a la cuenta de resultados integrales por función de acuerdo al criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

3.17. Estado de flujos de efectivo

Para efectos de preparación del Estado de flujos de efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo: Comprende el efectivo en caja y bancos.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiación.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no

corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.

Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

3.18. Clasificación de saldos en corriente y no corriente.

El estado de situación financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

En el caso que existiese obligaciones cuyo vencimiento es inferior a doce meses, pero cuyo refinanciamiento a largo plazo esté asegurado a discreción de la Compañía, mediante contratos de crédito disponibles de forma incondicional con vencimiento a largo plazo, podrían clasificarse como pasivos a largo plazo.

3.19. Estado de resultados integrales por función

El estado del resultado integral del período fue preparado presentando todas las partidas de ingresos, gasto y otro resultado integral en un único estado.

Se presenta por separado los ingresos operacionales de los otros ingresos del período.

Las partidas de gastos han sido expuestas teniendo en cuenta su función.

4. POLÍTICAS DE GESTIÓN DE RIESGOS

4.1. Factores de riesgo

La Gerencia General y la máxima autoridad de la Compañía son las responsables de monitorear periódicamente los factores de riesgo más relevantes, en base a una metodología de evaluación continua.

4.2. Riesgos financiero

4.2.1. Riesgo de liquidez

TEMPLAVID S. A., no se encuentra expuesta a un riesgo de liquidez, evitando incluso el financiamiento externo a través de las distintas instituciones financieras. Por lo cual TEMPLAVID S.A., considera este riesgo como bajo.

4.2.2. Riesgo cambiario

TEMPLAVID S. A., no asume el riesgo por tipo de cambio, ya que las operaciones que realizan son pactadas en dólares estadounidenses.

4.2.3. Riesgo operacional

TEMPLAVID S. A., asume este riesgo en el caso que se presentaran contingencias propias de las negociaciones, en la parte que a ellos les compete, como puede ser el caso de cambios en las políticas gubernamentales que rigen la economía del Ecuador.

5. EFECTIVO

El saldo en efectivo, es como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2017</u>
Internacional	1.27
Coop. Ahorro Alfonso Jaramillo	26,291.71
Coop. Ahorro y Crédito Multiempresarial	128.35
Cooperativa JEP 406082413703	2,246.79
Total	<u>28,668.12</u>

Al 31 de diciembre de 2017 en el efectivo no existen restricciones para su uso.

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

	<u>Diciembre 31, 2017</u>
Clientes Varios (163)	59,422.45
AMV Instalaciones	3,217.25
Dekorando Cabinas Para Baños Cía. Ltda.	13,403.25
Coronel María Elena	13,514.15
Espinoza Espinoza Galo Armando	2,585.86
Toro Ramírez Cristhian Gonzalo	2,955.58
Veros	7,580.66
Prisma Cristal	7,136.86
García Raúl	4,964.48
Bermeo Alejandro	5,287.43
Auquilla Pacurucu Ivan	8,094.37
Serrano Palacios Tito	7,180.54
Maplast S.A.	2,624.56
Dealer Auto Y Shopping Cial Ltda	6,098.72
Alvidamv S.A.	35,799.51
Becerra Loja Luis	4,213.11
Comercial Moremanc Cia.Ltda.	18,700.00

Serrano Islas Nelson	5,202.32
Ávila Incoa Cía. Ltda.	5,005.51
Marcelo Vallejo Cía. Ltda.	20,000.00
Rosero Rodríguez Omar Anibal	116,048.69
Vencrely S.A.	59,464.29
Fernández Villa Manuel Cruz	3,939.19
Luis Portilla Álvarez	15,994.43
Megaglass	16,899.88
Faiquito	21,048.46
Total	<u>466,381.55</u>

El saldo de cuentas por cobrar clientes comerciales no relacionados es como sigue:

Las cuentas por cobrar comerciales corresponden a los saldos pendientes de cobro por ventas; siendo la política de crédito máximo a 30 días.

Al 31 de diciembre de 2017, no se determinó deterioro porque contractualmente y como posición administrativa se ha indicado que todos los valores facturados se cobrarán.

7. PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES

Las cuentas por cobrar a clientes fueron revisadas por indicadores de deterioro; algunas cuentas por cobrar se encontraron deterioradas y una provisión para cuentas de difícil cobro fue constituida desde años anteriores. La Administración considera que la provisión constituida al momento es suficiente para cubrir el deterioro de las cuentas por cobrar.

Durante los años 2017, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables, fue el siguiente:

	Diciembre 31, 2017
	<u> </u>
Provisión cuentas incobrables	1,552.66
Total	<u>1,552.66</u>

8. OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017 incluye:

	Diciembre 31, 2017
	<u> </u>
COOPERATIVA MULTIEMPRESARIAL	900.00
COOP. ALFONSO JARAMILLO	1,438.28
MM TRANS CÍA. LTDA.	57,473.89
ALVIDAMV SA.	11,157.82
MONSALVE MERCHAN FERNANDO AUGUSTO	55,802.67
PRÉSTAMOS A EMPLEADOS	27,600.99

DEUDORES VARIOS
TOTAL

106,554.66
200,000.01

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 incluye:

Crédito tributario a favor empresa IVA
Crédito tributario a favor empresa IR
Total

Diciembre
31, 2017

25,110.06
19,590.14
44,700.20

10. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2017, los inventarios son como sigue:

MATERIA PRIMA
SUMINISTROS Y MATERIALES
PRODUCTO TERMINADO PRODUCIDO
PRODUCTO TERMINADO COMPRADO
MERCADERIA EN TRANSITO
Total

Diciembre
31, 2017

714,098.21
167,325.57
284,965.09
29,855.24
130,070.77
1326,314.88

11. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre de 2017, un detalle de gastos pagados por anticipado, incluye:

Seguros pagados por anticipado
Anticipo a Proveedores
Total

Diciembre
31, 2017

22,886.60
444,191.60
467,078.20

12. ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE

Al 31 de diciembre de 2017 Incluye:

Diciembre
31, 2017

Terreno	263.014,61
Planta Templavid SA	632.102,76
Total	895.117,37

13. MUEBLES, VEHÍCULOS Y EQUIPOS

El detalle de los muebles, vehículos y equipos y su movimiento anual, fue el siguiente:

Templavid SA

Al 31 de Diciembre de 2017

	Saldo al inicio del año	Adiciones	Saldo al final del año
Costo Histórico:			
MUEBLES Y ENSERES	2,782.75	170.39	2,953.14
MAQUINARIA Y EQUIPO	1495,885.51	-	1495,885.51
Equipo de Computación y Software	21,133.39	1,004.50	22,137.89
Vehículos	274,509.28	(17,690.77)	256,818.51
Total costo histórico:	1794,310.93	(16,515.88)	1777,795.05
	Saldo al inicio del año	Adiciones	Saldo al final del año
Depreciación acumulada:			
MUEBLES Y ENSERES	(634.07)	(218.28)	(852.35)
MAQUINARIA Y EQUIPO	(369,715.09)	(72,365.04)	(442,080.13)
Equipo de Computación y Software	(20,289.09)	(844.30)	(21,133.39)
Vehículos	(84,964.17)	(18,459.82)	(103,423.99)
Total depreciación:	(475,602.42)	(91,887.44)	(567,489.86)
Total:	1318,708.51	(108,403.32)	1210,305.19

Durante el año 2017 no fue necesario reconocer perdida por deterioro, ya que de acuerdo con revisión efectuada, el valor en libros no excede al valor recuperable.

La depreciación de los activos se calcula linealmente a lo largo de su correspondiente vida útil, la cual se ha determinado en base al deterioro natural esperado, la obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios y/o mejoras en los activos.

14. GASTOS PREOPERATIVOS

Al 31 de diciembre de 2017 incluye:

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

15. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 los saldos de las cuentas por pagar comerciales, están convenidos como sigue:

	Diciembre 31, 2017
Proveedores Varios (35)	20870.14
Contecon Guayaquil S.A. Cgsa	1613.82
Llivichuzca Chacha Juan Alfonso	1950.87
Generali Ecuador S.A.	12745.84
Portilla Álvarez Luis Inocencio	21677.76
Quinatoa Pila Azael Adonias	3171.62
Latinoamericana Cía. Ltda.	3087.72
Orpcorp	2591.6
Providrios	21801.89
Servicio Automotriz Salazar	1486.61
Alvidam S.A.	1154.7
Haro Importadores Haroimp Cia Ltda	4753.57
Monsalve Valdivieso Maria Alexandra	6404.05
Piedra Aucapiña Irene Catalina	1163.84
Transportadora Azuaya	3267
Orellana Bravo Paola Patricia	1635.63
Autosharecorp SA	1554.37
Recalde Poma Paulina	2250
Total	<u>113181.03</u>

La Compañía considera que los valores razonables de proveedores corresponden a los mismos valores comerciales reflejados contablemente en sus estados financieros, debido a que los proveedores le otorgan a la Compañía plazos dentro de condiciones normales de negocio.

16. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 Incluye:

	Diciembre 31, 2017
Dr. Claudio Monsalve	70887.48
Sra. María Cecilia Moscoso	115108.74
Mirasol S.A.	19800
Galo Valdivieso	120000
Ing. Fernando Monsalve	97235.59
Alvidamv SA.	500
Monsalve Valdivieso Maria Alexandra	92.7
Carmita Landy	92.93
Total	423717.44

17. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Templavid S. A. al 31 de diciembre de 2017 mantiene obligaciones con las siguientes instituciones financieras:

	Diciembre 31, 2017
Banco Guayaquil	5,828.26
COAC ALFONSO JARAMILLO	13,931.25
Bco. Pichincha Op.268727100	20,916.01
Bco. Pichincha Carta Imp. OP32179401	61,653.11
Bco. Pichincha Carta Imp. OP M321821	90,326.24
Banco Pichincha \$100 000 N-2804680-00	83,669.02
Instituciones Financieras Varias	44,729.47
Total	321,053.36

18. ANTICIPO CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2017, los saldos de los anticipos de clientes, es como sigue:

	Diciembre 31, 2017
Anticipo Tráiler Tomate	60,425.00
Anticipos Varios Clientes	34,308.72
Total	47,576.49

19. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos al 31 de diciembre de 2017, se detallan como sigue:

	Diciembre 31, 2017
Impuesto a las Ganancias 22%	2,501.37
Impuestos por pagar Corrientes	14,191.84
Total	16,693.21

20. IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE

La provisión para el impuesto a las ganancias para el año terminado al 31 de diciembre de 2017, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% respectivamente.

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2017
Ganancia antes de provisión para impuesto a las ganancias	40,392.96
(-) Otras Rentas Exentas	-
Utilidad antes de la participación a trabajadores	40,392.96
15% participación a trabajadores	6,058.94
Utilidad después de la participación a trabajadores	34,334.02
Más: Gastos no deducibles	30,174.33
Más: Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-
Menos: Deducibles especiales	-
Base imponible	64,508.35
Impuesto a las ganancias	14,191.84

21. OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR BENEFICIOS A EMPLEADOS.

El rubro de obligaciones a corto plazo por beneficios a los trabajadores al 31 de diciembre de 2017, se detalla a continuación:

- (1) De conformidad con las disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicable a las utilidades líquidas.

	<u>Diciembre 31, 2017</u>
Participación Trabajadores	6,058.94
Sueldos por pagar	26,909.84
IESS por pagar	9,561.70
Beneficios de Empleados	15,361.08
Otros Beneficios Sociales	3,628.67
Total	<u>61,520.23</u>

22. PROVISIONES

Al 31 de diciembre de 2017 Incluye:

	<u>Diciembre 31, 2017</u>
Provisión	6753,69
Total	<u>6753,69</u>

23. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P

Al 31 de diciembre de 2017 Incluye:

	<u>Diciembre 31, 2017</u>
Coop. Alfonso Jaramillo OP.1508119	23.237,96
Corporación Financiera Nacional	723.800,00
Total	<u>747.037,96</u>

24. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

Los saldos de las cuentas por pagar diversas relacionadas largo plazo al 31 de diciembre de 2017, fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2017
Monsalve Merchan Fernando Augusto	253,043.82
Monsalve Valdivieso Andrés Fernando	67,478.09
Monsalve Valdivieso María Alexandra	67,478.09
Sra. Laura Valdivieso	---
MM TRANS CIA LTDA	340,402.32
Total:	759,602.23

25. CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS

Capital Social

El capital social de la Compañía al 31 de diciembre de 2017 es de USD 1'000.000,00 distribuidos de la siguiente manera:

SOCIO	VALOR USD \$	PARTICIPACIÓN %
Andrés Monsalve	200.000	20%
María Alexandra Monsalve	200.000	20%
Monsalve Fernando Ing.	600.000	60%
	1.000.000,00	100%

Aportes Socios Futuras Capitalizaciones.

Al 31 de diciembre de 2017 incluye.

	Diciembre 31, 2017
Aportes Socios Futuras Capitalizaciones	1000.000.00
Total	1000.000.00

26. RESULTADOS ACUMULADOS.

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de las ganancias de ejercicios anteriores, están a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re liquidación de impuestos, etc.

27. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de los servicios vendidos. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor

razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Se detallan como sigue:

	Diciembre 31, 2017
Ventas Bienes	1388,695.50
Ventas Servicios	126,523.19
Descuento en Ventas	-6,335.03
Total	1508,883.66

28. COSTO DE VENTAS

El detalle de los costos de ventas para el periodo terminados al 31 de diciembre de 2017, son los siguientes:

	Diciembre 31, 2017
Costo de Ventas y Producción	842,784.50
Total	842,784.50

29. OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2017 incluye:

	Diciembre 31, 2017
Rendimientos financieros	62.14
Ingresos varios	6,220.91
Venta de activos fijos	250.00
Total	6,533.05

30. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle de los gastos administrativos para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2017
SUELDOS Y LEYES SOCIALES	47,791.83
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	9,543.74
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ	18,506.38
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	16,874.43

PROMOCION Y PUBLICIDAD	456.83
COMBUSTIBLES	26,507.32
SEGUROS Y REASEGUROS	415.45
TRANSPORTE	758.96
GASTOS DE GESTION	3,511.45
GASTOS DE VIAJE	14,397.14
SERVICIOS BASICOS	12,360.15
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA	87.20
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTR	8,761.57
DEPRECIACIONES	4,618.32
MATERIALES	10,010.07
Total	180,507.71

31. GASTOS DE VENTAS

El detalle de los gastos de ventas para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2017
SUELDOS Y LEYES SOCIALES	107,691.81
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	22,635.96
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ	62,275.12
GASTOS PLANES DE BENEFICIOS EM	150.00
HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS	21,911.57
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	33,951.00
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	5,850.00
SEGUROS Y REASEGUROS	4,528.61
GASTOS DE GESTION	6,238.33
GASTOS DE VIAJE	14,753.31
SERVICIOS BASICOS	11,114.34
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA	939.50
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTR	40,921.93
DEPRECIACIONES	21,946.84
CANTIDADES ANORMALES PROCESO P	900.10
OTROS GASTOS	5,483.03
MATERIALES	5,319.23
Total	366,610.68

32. GASTOS FINANCIEROS

El detalle de los gastos financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017, son los siguientes:

	Diciembre 31, 2017
Préstamos Terceros	2,000.00

Banco Pichincha	16,103.68
Banco Guayaquil	1,127.47
CFN	63,783.23
COOP. ALFONSO JARAMILLO	10,211.76
Total	93,226.14

33. OTROS GASTOS

Al 31 de diciembre de 2017 incluye:

	Diciembre 31, 2017
Multas SRI	106.49
Multas I.E.S.S	6,904.50
Impuestos Asumidos	2,123.64
Otros no Deducibles	2,653.10
Multas Bancarias	357.77
Total	12,145.50

34. SANCIONES

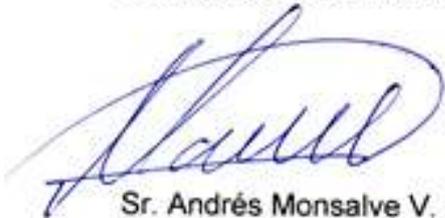
34.1. De la Superintendencia de Compañías

No se han aplicado sanciones a la Compañía, a sus Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017.

34.2. De otras autoridades administrativas

No se han aplicado sanciones significativas a la Compañía, a sus Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2017.

Cuenca, 06 de abril del 2018.



Sr. Andrés Monsalve V.
0101900355
GERENTE GENERAL
TEMPLAVID SA



CPA. Fernando Asanza G.
0706220175001
CONTADOR GENERAL