

## **TEMPLAVID S. A.**

### **Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros**

(Expresadas en dólares Americanos)

#### **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 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.

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 periodo 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 periodo 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 estos relaciones no inherentes a su cargo.
- Los administradores y comisarios de la sociedad con respecto a la misma, siempre que se establezcan entre estos 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 2019, 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 imposables 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 periodo 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:

<b>Tipo de activo</b>	<b>Vida útil (años)</b>	<b>Vida residual (%)</b>
Equipos de computación	3	0%
Maquinaria y equipos	20	0%
Vehículos Ventas	7	0%
Vehículos Admiración	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 periodo 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 en efectivo, es como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Pichincha 3514673604	-67,394.02
Internacional N- 8200809462	8,613.35
Banco Del Pacifico Cta.Ah.1042227399	217.06
Banco Del Pacifico Cta.Cte.07525157	-947.35
Coop. Ahorro Alfonso Jaramillo 075317016	81,774.64
Coop. Ahorro Y Crédito Multiempresarial	128.35
Cooperativa JEP 406082413703	1,608.56
<b>Total</b>	<b>24,000.59</b>

Al 31 de diciembre de 2019 en el efectivo no existen restricciones para su uso, el saldo que se refleja en el Banco del Pacifico y Banco Pichincha corresponden a cheques pendientes de cobro.

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 CLIENTES NO RELACIONADOS

	Diciembre 31, 2019
Deudores no relacionados	428,406.98
<b>Total</b>	<b>428,406.98</b>

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 de 30 a 60 días.

Al 31 de diciembre de 2019, no se determinó deterioro porque contractualmente y como posición administrativa se ha indicado que todos los valores facturados se cobrarán.

#### 5. 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 2019, el movimiento de la provisión para cuentas incobrables, fue el siguiente:

	Diciembre 31, 2019
Provisión cuentas incobrables	1,552.66
<b>Total</b>	<b>1,552.66</b>

#### 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 incluye:

	Diciembre 31, 2019
Cooperativa Multiempresarial	900.00
Coop. Alfonso Jaramillo	1,438.28
Préstamos a empleados	11,169.30
Deudores Varios	149,780.64
<b>Total</b>	<b>163,288.22</b>

#### 7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 incluye:

	Diciembre 31, 2019
Crédito tributario a favor empresa IR	26,931.98
Crédito tributario a favor empresa Anticipo IR	17,592.93
<b>Total</b>	<b>44,524.91</b>

## 8. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre de 2019, los inventarios son como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Materia Prima	994,066.37
Suministros Y Materiales	174,952.42
Producto Terminado Producido	293,264.82
Producto Terminado Comprado	29,855.24
Mercadería En Transito	24,697.12
<b>Total</b>	<b>1516,835.97</b>

## 9. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre de 2019, un detalle de gastos pagados por anticipado, incluye:

	Diciembre 31, 2019
Seguros pagados por anticipado	6,979.00
Anticipo a Proveedores	387,612.93
<b>Total</b>	<b>394,591.93</b>

## 10. ACTIVO FIJO NO DEPRECIABLE

Al 31 de diciembre de 2019 Incluye:

	Diciembre 31, 2019
Terreno	263,014.61
Planta Templavid	763,935.77
<b>Total</b>	<b>1026,950.38</b>

## 11. 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 2019

	Saldo Al Inicio Del Año	Adiciones	Saldo Al Final Del Año
<b>Costo Histórico:</b>			
Muebles Y Enseres	2,953.14	147.32	3,100.46
Maquinaria Y Equipo	1495,885.51	1,772.05	1497,657.56
Equipo De Computación Y Software	22,523.39	854.00	23,377.39
Vehículos	429,363.23	102,849.01	532,212.24
<b>Total Costo Histórico:</b>	<b>1950,725.27</b>	<b>105,622.38</b>	<b>2056,347.65</b>
	Saldo Al Inicio Del Año	Adiciones	Saldo Al Final Del Año
<b>Depreciación Acumulada:</b>			
Muebles Y Enseres	(1,142.99)	(290.64)	(1,433.63)
Maquinaria Y Equipo	(514,445.17)	(72,365.04)	(586,810.21)
Equipo De Computación Y Software	(22,266.43)	(810.66)	(23,077.09)
Vehículos	(126,881.61)	26,659.10	(100,222.51)

<b>Total Depreciación:</b>	<b>(664,736.20)</b>	<b>(46,807.24)</b>	<b>(711,543.44)</b>
<b>Total:</b>	<b>1285,989.07</b>	<b>58,815.14</b>	<b>1344,804.21</b>

Durante el año 2019 no fue necesario reconocer pérdida 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.

## 12. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES.

Al 31 de diciembre de 2019 incluye:

	Diciembre 31, 2019
Gastos de Organización y puesta en marcha	122741.25
Organización y puesta marcha financieros	106501.15
Organización y puesta marcha pruebas ventas	4846.74
<b>Total</b>	<b>234089.14</b>

## 13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 los saldos de las cuentas por pagar comerciales, están convenidos como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Acreedores relacionados	0.00
Acreedores no relacionados	218477.33
<b>Total</b>	<b>218477.33</b>

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.

#### 14. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2019 Incluye:

	Diciembre 31, 2019
Acreedores varios	306113.97
<b>Total</b>	<b>306113.97</b>

#### 15. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS A CORTO PLAZO

Templavid S. A. al 31 de diciembre de 2019 mantiene obligaciones con las siguientes instituciones financieras:

	Diciembre 31, 2019
COAC ALFONSO JARAMILLO	42116.33
Banco Pichincha OP324937500	6324.13
Banco Internacional OP 958598 \$20.000	6883.86
Banco Pichincha Carta Crédito M321943	200018.44
Banco Pichincha OP333724000	20996.96
Banco Internacional OP 551382 \$20.000	17991.36
Banco Pichincha OP347438900	42000.5
<b>Total</b>	<b>336331.58</b>

#### 16. ANTICIPO CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2019, los saldos de los anticipos de clientes, es como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Anticipos Varios Clientes	42,152.11
<b>Total</b>	<b>42,152.11</b>

#### 17. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los saldos al 31 de diciembre de 2019, se detallan como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Impuestos a las Ganancias	18,802.63
Impuestos por pagar	15,632.51

Otros Impuestos por Pagar	60,001.95
Impuestos Próximo Mes	21,138.46
<b>Total</b>	<b>115,575.55</b>

Los impuestos de liquidación mensual durante el ejercicio 2019, se han liquidado y presentando oportunamente a la gerencia para el pago correspondiente de acuerdo a la liquidez de la compañía, a la fecha de presentación de este informe se han comunicado los valores pendientes de pago por los mismos.

#### 18. IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE

La provisión para el impuesto a las ganancias para el año terminado al 31 de diciembre de 2019, ha sido calculada aplicando la tasa del 25% 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, 2019
Ganancia antes de provisión para impuesto a las ganancias	62,191.12
(-) Otras Rentas Exentas	-
Utilidad antes de la participación a trabajadores	62,191.12
15% participación a trabajadores	9,328.67
Utilidad después de la participación a trabajadores	52,862.45
Más: Gastos no deducibles	22,348.06
Más: Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-
Menos: Deducibles especiales	-
Base imponible	75,210.51
<b>Impuesto a las ganancias</b>	<b>18,802.63</b>

#### 19. 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 2019, 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, 2019</u>
Participación Trabajadores	9,328.67
Sueldos por pagar	34,737.28
IESS por pagar	10,693.75
Beneficios de Empleados	29,265.21
<b>Total</b>	<b><u>84,024.91</u></b>

## 20. PROVISIONES

Al 31 de diciembre de 2019 Incluye:

	<u>Diciembre 31, 2019</u>
Provisión	6030,96
<b>Total</b>	<b><u>6030,96</u></b>

## 21. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P

Al 31 de diciembre de 2019 Incluye:

	<u>Diciembre 31, 2019</u>
Corporación Financiera Nacional	581,213.10
Corporación Financiera Nacional	338,783.49
<b>Total:</b>	<b><u>919,996.59</u></b>

## 22. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

Los saldos de las cuentas por pagar diversas relacionadas largo plazo al 31 de diciembre de 2019, fueron como sigue:

	<u>Diciembre 31, 2019</u>
Prestamos Socios	754,344.81
<b>Total:</b>	<b><u>754,344.81</u></b>

## 23. CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS

### Capital Social

El capital social de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 es de USD 1'000.000,00 distribuidos de la siguiente manera:

SOCIO	VALOR USD \$	PARTICIPACIÓN %
Andrés Monsalve	200.000	20%
Maria Alexandra Monsalve	200.000	20%
Monsalve Fernando Merchan	600.000	60%
	<b>1.000.000,00</b>	<b>100%</b>

### Aportes Socios Futuras Capitalizaciones.

Al 31 de diciembre de 2019 incluye.

	Diciembre 31, 2019
Aportes Socios Futuras Capitalizaciones	1000.000.00
<b>Total</b>	<b>1000.000.00</b>

## 24. RESULTADOS ACUMULADOS.

25.

Al 31 de diciembre de 2019, 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.

Se detalla como sigue:

	Diciembre 31, 2019
Ganancias Acumuladas	461595.69
(-) Pérdidas Acumuladas	-72.64
<b>Total</b>	<b>461523.05</b>

## 26. 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, 2019
Ventas Bienes	1628,482.60
Ventas Servicios	70,863.25
<b>Total</b>	<b>1699,345.85</b>

## 27. COSTO DE VENTAS

El detalle de los costos de ventas para el periodo terminados al 31 de diciembre de 2019, son los siguientes:

	Diciembre 31, 2019
Costo de Ventas y Producción	988,490.35
<b>Total</b>	<b>988,490.35</b>

## 28. OTROS INGRESOS

Al 31 de diciembre de 2019 incluye:

	Diciembre 31, 2019
Rendimientos financieros	188.82
Ingresos varios	2,811.19
Venta de activos fijos	18,075.70
<b>Total</b>	<b>21,075.71</b>

## 29. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El detalle de los gastos administrativos para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2019
SUELDOS Y LEYES SOCIALES	136,270.31
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	28,489.28
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ	36,419.45
GASTOS PLANES DE BENEFICIOS EM	130.00
HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS	30,154.40
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	39,770.79
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	8,400.00
SEGUROS Y REASEGUROS	2,931.41
GASTOS DE GESTION	12,360.96
GASTOS DE VIAJE	8,521.01
SERVICIOS BASICOS	3,092.21
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA	89.27
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTR	24,570.24
DEPRECIACIONES	16,813.98
GASTOS DETERIORO	200.00
OTROS GASTOS	1,632.28
MATERIALES	9,677.84
<b>Total</b>	<b>359,523.43</b>

## 30. GASTOS DE VENTAS

El detalle de los gastos de ventas para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019, es el siguiente:

	Diciembre 31, 2019
SUELDOS Y LEYES SOCIALES	41,094.01
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	7,041.61
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZ	17,870.51
HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS	500.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	20,811.87
PROMOCION Y PUBLICIDAD	3,849.47
COMBUSTIBLES	32,718.27
SEGUROS Y REASEGUROS	3,387.93
TRANSPORTE	4,563.55
GASTOS DE GESTION	7,832.63
GASTOS DE VIAJE	25,532.11

SERVICIOS BASICOS	9,243.17
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA	48.48
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTR	16,977.10
DEPRECIACIONES	7,030.78
MATERIALES	24,027.66
<b>Total</b>	<b>222,529.15</b>

### 31. GASTOS FINANCIEROS

El detalle de los gastos financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2019, son los siguientes:

	Diciembre 31, 2018
Financiamiento Local	23258.36
Banco Pichincha	9,422.31
CFN	71,401.49
COOP. ALFONSO JARAMILLO	6,182.50
Banco Internacional	1689.69
<b>Total</b>	<b>111,954.35</b>

### 32. OTROS GASTOS

Al 31 de diciembre de 2019 incluye:

	Diciembre 31, 2019
Impuestos Asumidos	1,363.04
Multas otras Inst. Publicas	896.56
Intereses por Mora	748.60
Otros no Deducibles	853.77
Multas Bancarias	2.49
<b>Total</b>	<b>3,864.46</b>

### 33. SANCIONES

#### 33.1. 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 2019.

### 33.2. 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 2019.

Cuenca, 21 de agosto del 2020.



Sr. Andrés Monsalve V.  
0101900355  
**GERENTE GENERAL**  
**TEMPLAVID SA**



CPA Fernando Asanza G.  
0708220175001  
**CONTADOR GENERAL**