

# **NOTAS Y ESTADOS FINANCIEROS**

**De acuerdo con Normas "NIIF"  
Correspondientes al periodo terminado**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

**INDUSTRIAS TERMOSELLADO FULL CIA. LTDA.**

En dólares Americanos

---

**El presente documento consta de 2 secciones:**

- Notas a los Estados Financieros
- Estados Financieros

**INDUSTRIAS TERMOSELLADO FULL CIA. LTDA**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares americanos)**

---

## 1. INFORMACIÓN GENERAL

**INDUSTRIAS TERMOSELLADO FULL CIA. LTDA.:** (En adelante “La compañía”) Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 10 de mayo del 1989, ante la Notaría Primera e inscrita en el Registro Mercantil el 08 de agosto del 1989, bajo el No. 1602, tomo 120 en la ciudad de Quito - Ecuador.

**OBJETO SOCIAL:** La compañía se dedicará a la fabricación de productos elaborados y termo formado de plásticos polietileno y otras resinas.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA COMPAÑÍA:** Quito - Ecuador

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito, De los Eucaliptos N E1-169 y Juncal, con RUC: 1790971597001.

## 2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

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

### 2.1. Bases de Presentación

#### **Declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros de la empresa han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La administración declara que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación de los presentes Estados Financieros.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF para PYMES, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio

**INDUSTRIAS TERMOSELLADO FULL CIA. LTDA**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares americanos)**

---

neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

- En la Nota N° 3: “**Principios, políticas contables y criterios de valoración**”, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.

## **2.2. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

## **2.3. Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Gerente General, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Reconocimiento y medición de activos, pasivos, ingresos y gastos
2. La vida útil de las propiedades, planta y equipo

## **2.4. Periodo Contable**

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y 2015;
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y al 31 de diciembre del 2015;
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y 2015;
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2014 y al 31 de diciembre del 2015.

## **2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

**INDUSTRIAS TERMOSELLADO FULL CIA. LTDA**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares americanos)**

---

### **3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2015, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

#### **3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo: caja, depósitos a la vista, inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos. Los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

#### **3.2. Activos Financieros**

Los activos financieros dentro del alcance de las Secciones 11 y 12 “Instrumentos Financieros”- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

##### **Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos, se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo corto de plazo, lo que está en línea con la práctica de mercado, y las políticas de crédito de la empresa, por lo tanto, se registra al precio de la factura.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperable. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor, en los resultados con la provisión de cuentas incobrables.

#### **3.3. Activos por Impuestos Corrientes**

Corresponden principalmente a crédito tributario (Renta y Retenciones en la fuente efectuadas por sus clientes), las cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separados.

**INDUSTRIAS TERMOSELLADO FULL CIA. LTDA**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares americanos)**

---

### **3.4. Propiedad, Planta y Equipo**

- **Medición en el momento de reconocimiento**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación, se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

<b>Concepto</b>	<b>Vida útil</b>
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

### **3.5. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros y no financieros**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

**INDUSTRIAS TERMOSELLADO FULL CIA. LTDA**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
(En dólares americanos)

---

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización si existiere.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo. En caso de aplicar.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

### **3.6. Cuentas comerciales a pagar y otras 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 del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

### **3.7. Participación a trabajadores**

En el presente ejercicio la empresa presenta pérdidas. Por lo tanto, no reconoce participación a trabajadores.

**INDUSTRIAS TERMOSELLADO FULL CIA. LTDA**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares americanos)**

---

### **3.8. Impuesto a las Ganancias**

- **Impuesto corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que nunca son 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.

### **3.9. Ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas.

### **3.10. Reconocimiento de costos**

Los costos de venta incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

### **3.11. Reconocimiento de gastos de Administración y Ventas**

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

### **3.12. Estado de Flujos de efectivo**

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento.

**INDUSTRIAS TERMOSELLADO FULL CIA. LTDA**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares americanos)**

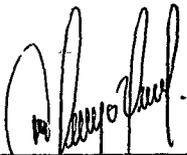
---

**3.13. Principio de Negocio en Marcha**

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

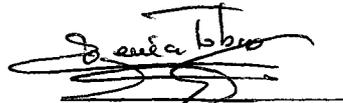
**4. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE**

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.



---

Sr. Diego Hidalgo  
GERENTE GENERAL

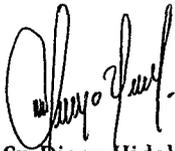


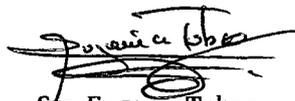
---

Sra. Eugenia Tobar  
CONTADORA

**INDUSTRIAS TERMOSELLADO FULL CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**(Expresado en Dólares )**

	NOTAS	Al 31 de Diciembre	
		2014	2015
		US\$	US\$
<b>1</b>	<b>ACTIVO</b>		
<b>101</b>	<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	5	805,33      998,05
10102	Activos Financieros		
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	6	194.018,57      135.843,62
10102	Otras Cuentas por Cobrar	7	56.903,22      46.843,28
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	8	(1.428,12)      (1.428,12)
10103	Inventarios	9	79.186,96      80.475,61
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	10	9.087,50      2.760,00
10105	Activos por Impuestos Corrientes	11	222.493,62      207.107,21
	<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>561.067,08      472.599,65</b>
<b>102</b>	<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>		
10201	Propiedad, Planta y Equipo	12	453.597,43      444.658,00
1020112	(-)Depreciación Acumulada	12	(300.813,87)      (258.723,53)
10206	Activos Financieros no corrientes	13	8.740,00      8.740,00
	<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>161.523,56      194.674,47</b>
<b>1</b>	<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>722.590,64      667.274,12</b>
<b>2</b>	<b>PASIVO</b>		
<b>201</b>	<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
20103	Cuentas y Documentos por pagar	14	106.091,27      83.174,18
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	15	35.873,76      35.097,97
20107	Otras Obligaciones Corrientes	16	26.502,92      35.836,53
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	17	-      67.269,31
20113	Otras Pasivos Corrientes	18	-      45.696,40
	<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>168.467,95      267.074,39</b>
	<b>Suman y pasan....</b>		<b>168.467,95      267.074,39</b>

  
 Sr. Diego Hidalgo  
**GERENTE GENERAL**

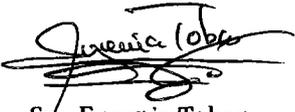
  
 Sra. Eugenia Tobar  
**CONTADORA**

**\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros**

**INDUSTRIAS TERMOSELLADO FULL CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
**(Expresado en Dólares )**

		<u>Al 31 de Diciembre</u>		
		<u>NOTAS</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
	<b>Suman y Vienen.....</b>		<b>168.467,95</b>	<b>267.074,39</b>
<b>202</b>	<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
20202	Cuentas y Documentos por pagar	19	1.893,72	-
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	20	116.438,19	86.866,30
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	21	60.511,44	-
20207	Provisiones por Beneficios a Empleados	22	160.045,41	149.635,85
20210	Otros Pasivos No Corrientes	23	30.413,37	-
	<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>369.302,13</b>	<b>236.502,15</b>
<b>2</b>	<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>537.770,08</b>	<b>503.576,54</b>
<b>301</b>	<b>PATRIMONIO NETO</b>			
30101	Capital Suscrito o Asignado	24	30.000,00	30.000,00
30401	Reserva Legal	25	13.479,17	14.358,74
<b>305</b>	<b>OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	26		
30502	otros Superavit por revaluación		67.254,07	67.254,07
<b>306</b>	<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	27		
30601	Ganancias acumuladas		95.759,97	107.059,81
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF		(32.984,86)	(34.269,21)
<b>307</b>	<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	28		
30701	Ganancia neta del Periodo	RI	11.312,21	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	RI	-	<b>(20.705,83)</b>
	<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		<b>184.820,56</b>	<b>163.697,58</b>
	<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO</b>		<b>722.590,64</b>	<b>667.274,12</b>
			<b>0,00</b>	-

  
 Sr. Diego Hidalgo  
**GERENTE GENERAL**

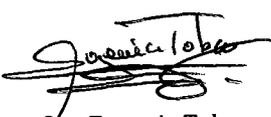
  
 Srta. Eugenia Tobar  
**CONTADORA**

**\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros**

**INDUSTRIAS TERMOSELLADO FULL CIA. LTDA.**  
**ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)**  
**Del 1ro de Enero al 31 de Diciembre de 2014 y 2015**  
**(Expresado en Dólares )**

	Notas	Diciembre	
		2014	2015
<b><u>INGRESOS</u></b>			
<b>41</b>	<b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>		
4101	Ventas Netas	1.157.114,46	1.088.384,04
<b>41</b>	<b>VENTAS NETAS</b>	<b>1.157.114,46</b>	<b>1.088.384,04</b>
<b>51</b>	<b>(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION</b>		
	Costo de venta y producción	780.987,93	700.290,07
<b>42</b>	<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>376.126,53</b>	<b>388.093,97</b>
<b>43</b>	<b>Otros Ingresos</b>	43,75	-
<b><u>GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</u></b>			
<b>5201</b>	Gastos de ventas y Administración	341.011,22	408.799,80
	<b>TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS</b>	<b>341.011,22</b>	<b>408.799,80</b>
<b>5203</b>	<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras	11.814,15	-
	<b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>	<b>11.814,15</b>	<b>-</b>
<b>60</b>	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>23.344,91</b>	<b>(20.705,83)</b>
<b>61</b>	15% Participación a Trabajadores	(3.501,74)	-
<b>62</b>	<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos</b>	<b>19.843,17</b>	<b>(20.705,83)</b>
<b>63</b>	Impuesto a la Renta	(6.300,56)	-
<b>64</b>	<b>GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>13.542,61</b>	<b>(20.705,83)</b>
	Ganancias por Revaluación de Propiedad Planta y Equipo	-	67.254,07
	<b>TOTAL COMPONENTES DEL OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>-</b>	<b>67.254,07</b>
<b>82</b>	<b>RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO</b>	<b>13.542,61</b>	<b>46.548,24</b>

  
 Sr. Diego Hidalgo  
**GERENTE GENERAL**

  
 Sra. Eugenia Tobar  
**CONTADORA**

**\*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**  
 (Expresado en dólares)

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS		SUPERAVIT POR VALUACION		RESULTADOS ACUMULADOS			RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO				
		301	30401	30502	30601	30603	30701	30702				
<b>SALDO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	99	30.000,00	14.358,74	67.254,07	107.059,81	(34.269,21)	-	(20.705,83)				163.697,58
<b>SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	9901	30.000,00	13.479,17	67.254,07	95.759,97	(32.984,86)	11.312,21	-				184.820,56
<b>SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR</b>	990101	30.000,00	13.479,17	67.254,07	95.759,97	(32.984,86)	11.312,21	-				184.820,56
<b>CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:</b>	9902	-	879,57	-	11.299,84	(1.284,35)	(11.312,21)	(20.705,83)				(21.122,98)
Aumento (disminución) de capital social	990201	-										-
Aportes para futuras capitalizaciones	990202	-										-
Otros cambios	990209		879,57		11.299,84	(1.284,35)	(11.312,21)	-				(417,15)
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	990210							(20.705,83)				(20.705,83)



Sr. Diego Hidalgo  
**GERENTE GENERAL**



Sra. Eugenia Tobar  
**CONTADORA**

**INDUSTRIAS TERMOSELLADO FULL CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO**  
**Del 1ro de Enero al 31 de Diciembre de 2015**

(Expresado en Dólares)

	2015
<b>9501 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación</b>	<b>156.151,20</b>
<b>950101 Clases de Cobros por actividades de operación</b>	
95010101 Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	1.146.558,99
95010105 Otros cobros por actividades de operación	31.773,85
<b>Total Clases de Cobros por actividades de operación</b>	<b>1.178.332,84</b>
<b>950102 Clases de Pagos por actividades de operación</b>	
95010201 Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(1.001.969,78)
95010203 Pagos a y por cuenta de empleados	(3.501,74)
95010205 Otros pagos por actividades de operación	-
950107 Impuesto a las ganancias pagado	(6.300,56)
950108 Otras entradas (salidas) de efectivo	(10.409,56)
<b>Total Clases de Pagos por actividades de operación</b>	<b>(1.022.181,64)</b>
<b>9502 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	
950208 Recibido de la venta de Propiedad, planta y equipo	-
950209 Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(33.150,91)
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión</b>	<b>(33.150,91)</b>
<b>9503 Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	
950305 Pago de Prestamos	(31.465,61)
950310 Otras entradas (salidas de efectivo)	(91.341,96)
<b>Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación</b>	<b>(122.807,57)</b>
<b>9505 Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo</b>	<b>192,72</b>
<b>9506 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo</b>	<b>805,33</b>
<b>9507 Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo</b>	<b>998,05</b>

**INDUSTRIAS TERMOSELLADO FULL CIA. LTDA.**  
**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**  
**Del 1ro de Enero al 31 de Diciembre de 2015**  
 (Expresado en Dólares)

	2015
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>	
96 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA	(20.705,83)
<b>97 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	
TOTAL AJUSTES	-
	(20.705,83)
<b>98 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	
9801 (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	58.174,95
9802 (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	31.773,85
9804 (Incremento) disminución en inventarios	(1.288,65)
9806 Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(775,79)
9807 Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	122.299,32
9810 Incremento (disminución) en otros pasivos	(22.917,09)
<b>TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS</b>	<b>176.857,03</b>
<b>9820 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>156.151,20</b>

<b>Prueba Cero -----&gt;</b>	-
<b>PRUEBA</b>	-



Sr. Diego Hidalgo  
**GERENTE GENERAL**



Sra. Eugenia Tobar  
**CONTADORA**

## INDUSTRIAS TERMOSELLADO FULL CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares )

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

## 5 10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	Efectivo y equivalentes	805,33	998,05
	Inversiones a corto plazo		
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>805,33</b>	<b>998,05</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>805,33</b>	<b>998,05</b>

## 6-7 10102 ACTIVOS FINANCIEROS dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>		
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	194.018,57	135.843,62
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	46.991,78	40.013,90
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	9.911,44	6.829,38
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>250.921,79</b>	<b>182.686,90</b>

## 8 1010209 PROVISION CUENTAS INCOBRABLES dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	(1.428,12)	(1.428,12)
<b>10102</b>	<b>TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>(1.428,12)</b>	<b>(1.428,12)</b>

## 9 10103 INVENTARIOS dic-14 dic-15

COSTO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
510108	1010301	Inventario de Materia Prima	68.394,96	62.185,21
510110	1010302	Inventario de Productos en Proceso	10.792,00	18.290,40
	<b>10103</b>	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>79.186,96</b>	<b>80.475,61</b>

## 10 10104 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010404	Otros anticipos entregados	9.087,50	2.760,00
<b>10104</b>	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>9.087,50</b>	<b>2.760,00</b>

## 11 10105 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES dic-14 dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IVA)	115.642,83	96.179,78
1010502	Crédito Tributario a favor Impuesto a la Renta	106.850,79	110.863,03
1010503	ISD crédito tributario ISD		64,40
<b>10105</b>	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>222.493,62</b>	<b>207.107,21</b>

## INDUSTRIAS TERMOSELLADO FULL CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares )

12	10201	<u>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</u>	dic-14	dic-15	
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	ADICIONES (RETIROS)	VALOR USD
1020105	Muebles y Enseres		2.324,01	402,29	2.726,30
1020106	Máquinas y Equipos		269.312,61	23.620,76	292.933,37
1020108	Equipo de Computación		3.926,96	667,86	4.594,82
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes		60.996,59	(42.090,34)	18.906,25
1020110	Otras propiedades, planta y equipo		117.037,26	8.460,00	125.497,26
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>		<b>453.597,43</b>	<b>(8.939,43)</b>	<b>444.658,00</b>
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo		(300.813,87)	42.090,34	(258.723,53)
	<b>Total Depreciación Acumulada</b>		<b>(300.813,87)</b>	<b>42.090,34</b>	<b>(258.723,53)</b>
<b>10201</b>	<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>		<b>152.783,56</b>	<b>33.150,91</b>	<b>185.934,47</b>

13	10207	<u>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</u>	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
1020706	Otros Activos no corrientes		8.740,00	8.740,00
<b>10207</b>	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>8.740,00</b>	<b>8.740,00</b>

**PASIVO CORRIENTE**

14	20103	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales		106.091,27	83.174,18
2010302	Proveedores del Exterior			
<b>20103</b>	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		<b>106.091,27</b>	<b>83.174,18</b>

15	20104	<u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales			
	Obligaciones con bancos locales		35.873,76	35.097,97
<b>2010401</b>	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>		<b>35.873,76</b>	<b>35.097,97</b>

16	20107	<u>OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u>	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar		6.300,56	-
2010703	Obligaciones con el IESS			15.023,49
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados		16.700,62	20.813,04
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio		3.501,74	-
<b>20107</b>	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>		<b>26.502,92</b>	<b>35.836,53</b>

17	20108	<u>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</u>	dic-14	dic-15
CODIGO	DETALLE		VALOR USD	VALOR USD
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas			67.269,31
<b>20108</b>	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>		<b>-</b>	<b>67.269,31</b>

## INDUSTRIAS TERMOSELLADO FULL CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares )

18	20113	<u>OTROS PASIVOS CORRIENTES</u>	dic-14	dic-15
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	20113	Otras cuentas por pagar		45.696,40
	20113	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	-	<b>45.696,40</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>				
19	20202	<u>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</u>	dic-14	dic-15
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	1.893,72	-
	2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)		
	20202	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>1.893,72</b>	<b>-</b>
20	20203	<u>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</u>	dic-14	dic-15
	<b>Locales</b>			
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2020301	Obligaciones Bancos locales		
		Obligaciones con Instituciones Financieras	116.438,19	86.866,30
	20203	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>116.438,19</b>	<b>86.866,30</b>
21	20204	<u>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</u>	dic-14	dic-15
	<b>LOCALES</b>			
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2020401	Cuentas por pagar relacionadas locales	60.511,44	
	2020402	Cuentas por pagar relacionadas del Exterior		
	2020401	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	<b>60.511,44</b>	<b>-</b>
22	20207	<u>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)</u>	dic-14	dic-15
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	2020701	Provisión Jubilación Patronal	128.564,53	149.635,85
	2020702	Otros beneficios no corrientes para los empleados(desahucio)	31.480,88	-
	20207	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>160.045,41</b>	<b>149.635,85</b>
23	20210	<u>OTROS PASIVOS NO CORRIENTES</u>	dic-14	dic-15
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	20210	Otras cuentas por pagar	30.413,37	
	20210	<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>30.413,37</b>	<b>-</b>
24	301	<u>CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</u>	dic-14	dic-15
	En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones, según la escritura pública			
	<b>CODIGO</b>	<b>DETALLE</b>	<b>VALOR USD</b>	<b>VALOR USD</b>
	30101	Capital Suscrito o asignado		
		Capital Social	30.000,00	30.000,00
	301	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>

## INDUSTRIAS TERMOSELLADO FULL CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares )

## 25 RESERVAS

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30401	Reserva Legal	13.479,17	14.358,74
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria		
304	TOTAL RESERVAS	13.479,17	14.358,74

## 26 OTROS RESULTADOS INTEGRALES

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	67.254,07	67.254,07
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	67.254,07	67.254,07

## 27 RESULTADOS ACUMULADOS

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
30601	Ganancias acumulados	95.759,97	107.059,81
30603	Resultados acumulados por adopción NIIF	(32.984,86)	(34.269,21)
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	62.775,11	72.790,60

## 28 307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

dic-14

dic-15

Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
30701	Ganancia neta del Periodo	13.542,61	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	-	(20.705,83)
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	13.542,61	(20.705,83)

## 29 41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4101	Ventas	1.157.114,46	1.088.384,04
4102	Prestación de Servicios		
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.157.114,46	1.088.384,04

## 30 43 OTROS INGRESOS

dic-14

dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
4305	Otras Rentas	43,75	
43	TOTAL OTROS INGRESOS	43,75	-

## 31 51 COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

dic-14

dic-15

ACTIVO	CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS		
	5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)		
	510105	(+) Inventario inicial de materias primas	54.014,87	68.394,96
	510106	(+) Compras netas locales de materia prima	345.822,99	318.384,69
1010301	510108	(-) Inventario final de materia prima	(68.394,96)	(62.185,21)
	510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso	29.468,61	10.792,00
1010302	510110	(-) Inventario final de productos en proceso	(10.792,00)	(18.290,40)
	510111	(+) Inventario inicial productos terminados		

**INDUSTRIAS TERMOSELLADO FULL CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**

**(Expresado en Dólares)**

*Continúa...*

1010305	510112	(-) Inventario final de productos terminados	-	-
	5102	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>		
	510201	Sueldos y Beneficios sociales	133.625,48	170.908,71
	5104	<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		
	510401	Depreciación propiedades planta y equipo	33.300,73	-
	510408	Otros Costos de producción	263.942,21	212.285,32
	<b>51</b>	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS</b>	<b>780.987,93</b>	<b>700.290,07</b>

**32 5201 GASTOS DE VENTA dic-14 dic-15**

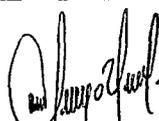
CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	142.196,96	150.621,94
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	17.096,04	27.997,89
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	37.910,25	30.007,86
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	1.567,00	
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales		1.559,42
520108	Mantenimiento y reparaciones	2.270,00	
520109	Arrendamiento operativo		56.606,00
520111	Promoción y publicidad	985,50	1.054,72
520112	Combustibles		1.042,48
520115	Transporte		11.170,67
520116	Gastos de gestión (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	5.571,96	3.161,00
520117	Gastos de viaje	1.078,84	3.591,19
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	76,77	
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	4.762,09	
520128	Otros gastos	127.495,81	121.986,63
	<b>Subtotal Gastos de Venta y Administración</b>	<b>341.011,22</b>	<b>408.799,80</b>

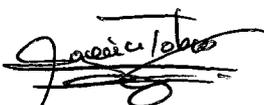
**33 5203 GASTOS FINANCIEROS dic-14 dic-15**

CODIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
520301	Intereses	11.814,15	
5203	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>11.814,15</b>	<b>-</b>

**34 CONCILIACIÓN TRIBUTARIA dic-14 dic-15**

Casillero Súper	Casillero SRI	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
60	801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	23.344,91	(20.705,83)
61	803	(-) 15% Participación a Trabajadores	(3.501,74)	-
	807	(+) Gastos no Deducibles Locales	8.795,74	11.499,85
62	819	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos (Utilidad Gravable) —>	28.638,91	(9.205,98)
63	839	Impuesto a la Renta Causado (22%) (22%)	(6.300,56)	-
64		<b>GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>13.542,61</b>	<b>(20.705,83)</b>
67		<b>(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>13.542,61</b>	<b>(20.705,83)</b>

  
Sr. Diego Hidalgo  
GERENTE GENERAL

  
Bra. Eugenia Tobar  
CONTADORA