

INDUSTRIAS TERMOSELLADO FULL C. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012 y 2011
(Expresado en dólares estadounidenses)



1. INFORMACIÓN GENERAL

INDUSTRIAS TERMOSELLADO FULL C. LTDA. INDFULL, es una compañía limitada domiciliada en Quito - Ecuador, fue constituida el 10 de mayo de 1989, e inscrita el 11 de septiembre del mismo año.

Objeto social:

La actividad principal de la compañía es la fabricación de productos elaborados y termo formado de plásticos, polietileno y otras resinas.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros han sido elaborados de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos, que es la moneda adoptada por el Ecuador desde marzo de 2000.

2.1 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias proceden del ejercicio legal de nuestra actividad principal.

2.2 Activos financieros

Las ventas que se realizan a crédito son en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no van a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

2.3 Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

En cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario con su precio de venta menos los costos de venta. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de venta y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor, en los resultados.

2.4 Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

2.5 *Propiedades, planta y equipo*

Las partidas de propiedades, planta y equipo representan bienes tangibles que posee la empresa para su uso en las actividades que realiza así como para propósitos administrativos y se espera utilizarlos por más de un año.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. El costo corresponde al precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento y si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

La depreciación se carga para distribuir el costo del activo aplicando el método de línea recta, a lo largo de su vida útil estimada en:

	AÑOS
Maquinaria	10
Muebles de Oficina	10
Equipo de Computación	3
Equipo de Oficina	10
Troqueles	10

2.6 *Deterioro del valor de los activos*

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los saldos de las propiedades, planta y equipo y de los activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable del activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

2.7 *Acreeedores comerciales*

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

3. ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 3 de julio del 2008. En adición, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2012.

La aplicación de las NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de preparar los estados financieros correspondientes al año 2011, entre otros aspectos, los siguientes:

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- La elaboración de las notas a los estados financieros.

3.1 Conciliación del Patrimonio neto al 1 de enero de 2012 y al 31 de diciembre del 2011

Patrimonio al 31 de diciembre de 2011 de acuerdo a PCGA anteriores	-240.056,04
Efecto en el superávit por revaluación de maquinaria neto de impuesto a la renta	-67.254,07
Bajas de mobiliario y equipo de oficina	4.865,40
Regularización aporte para futuras capitalizaciones	75.511,44
Regularización cuentas de clientes	19.476,76
Regularización cuentas de proveedores	14.853,42

Ajuste de provisiones para jubilación y desahucio (año 2010)	27.839,17
Regularización anticipos por liquidar	893,56
Regularización cuentas IVA y retenciones en la fuente	-13.570,22
Afectación resultado 2011 por registro provisiones jubilación y desahucio	27.469,63
Efecto impuesto a la renta y 15% trabajadores por ajuste 2011	-10.929,92
Patrimonio de acuerdo a NIIF al 1 de enero de 2012	-160900,87

Explicación resumida de los ajustes por conversión a NIIF:

- Sin efectos patrimoniales (reclasificaciones entre Activos y/o Pasivos)

La administración de la Compañía ha efectuado las siguientes reclasificaciones en el estado de situación financiera, para una apropiada presentación de acuerdo a la NIC 1:

Cuenta	Presentación bajo PCGA anteriores	Presentación bajo NIIF
Préstamos empleados	Incluido en cuentas y documentos por cobrar	Incluido en la cuenta servicios y otros pagos anticipados
Crédito tributario de IVA e impuesto a la renta	Incluido en impuestos anticipados	Incluido en la cuenta activos por impuestos corrientes
Impuestos por pagar	Incluido en Deudas fiscales y retenciones por pagar.	Incluido en Otras obligaciones corrientes con la Administración tributaria
Participación a trabajadores	Incluido en Participación trabajadores	Incluido en Otras obligaciones corrientes con el Personal

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo corresponde a:

	2012	2011
Caja General	200	169

Caja Chica	200	301
Banco Guayaquil - Ahorros	397	400
Produbanco	1,346	
TOTAL	2,143	870

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Este rubro está conformado de la siguiente manera:

	2012	2011
Cuentas y Dtos por Cobrar clientes no relacionados	120,841	183,683
Instrumentos Financieros a valor razonable con cambios en resultados (1)		59,951
Otras cuentas por cobrar relacionadas	64,717	25,052
Cheques devueltos	3,186	777
Otras cuentas por cobrar	84	
TOTAL	188,829	269,462

(1)Corresponde a títulos de crédito negociables emitidos por el SRI

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de estos activos es como sigue:

	2012	2011
Anticipos proveedores	3,134	7,560
Garantía por arriendos	8,240	
Préstamos a empleados		4,584
TOTAL	11,374	12,144

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de estos activos es como sigue:

	2012	2011
Retenciones IVA	289,852	250,951
Retenciones en la fuente	99,375	86,970
Crédito tributario IVA por compras	26,015	21,001
TOTAL	415,242	358,922

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

VALOR DEL ACTIVO	SALDO		INCREMENTOS	DISMINUCIONES	SALDO
	AL 31-12-2011	AL 31-12-2012			
Maquinaria y equipo	251,917				251,917

Muebles y enseres	1,017	1,267	2,284
Vehículos	42,090	18,906	60,997
Equipos de computación	1,822	1,480	3,302
Troqueles	112,015		112,015
Equipos de oficina	3,905	1,118	5,023
	<u>412,765</u>	<u>22,771</u>	<u>435,536</u>
DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
Maquinaria y equipo	-69,517	-29,184	-98,701
Muebles y enseres	-119	-102	-220
Vehículos	-42,090	-1,305	-43,396
Equipos de computación	-587	-922	-1,508
Troqueles	-68,832	-11,201	-80,034
Equipos de oficina	-1,118	-532	-1,650
	<u>-182,262</u>	<u>-43,246</u>	<u>-225,509</u>
VALOR EN LIBROS	230,503	-20,475	210,028

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones con proveedores locales cuyos saldos al 31 de diciembre de 2012 y 2011 son USD 240.480 y 410.739, respectivamente.

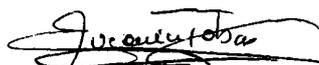
10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluye las siguientes obligaciones:

	2012	2011
Con la Administración Tributaria	9,391	28,819
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	11,268	
Con el IESS	9,933	17,854
Por beneficios de ley a empleados	16,922	15,839
Participación trabajadores	6,411	982
TOTAL	<u>53,925</u>	<u>63,494</u>

11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.


Lda. EUGENIA TOBAR L.
 Contadora REG. O1737





Quito, Septiembre 20 del 2013

Señores
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS
Presente.-

De mi consideración:
EUGENIA TOBAR LOPEZ, en calidad e Contadora de **INDUSTRIAS TERMOSELLADO FULL CIA. LTDA.**
con RUC 1790971597001 y según EXPEDIENTE No. **18608**, adjunto sírvase encontrar las Notas a
los Estados Financieros correspondientes al año del 2012.

Por la atención que se sirva dar al presente, me suscribo de ustedes.

Atentamente,

Lda. **EUGENIA TOBAR LOPEZ**

