Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año termina al 31de Diciembre de 2013

1. Información general

La compañía FILLISA S.A es una sociedad de responsabilidad anónima radicada en el Ecuador. El domicilio de su centro del negocio es en la Av. de las Américas s/n CC Terminal Terrestre. Su actividad principal es dar asesoría económica y financiera.

2. Bases de elaboración

Los estados financieros se han elaborado de conformidad 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. Están presentados en la unidad monetaria oficial del Ecuador, dólares, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota

3. Políticas contables

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta y se reconoce cuando se entregan los Bienes Inmuebles.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar, más las retenciones

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se midió al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan la siguiente tasa anual:

Equipos de Oficina	33,3 porciento

Deterioro del valor de los activos

Se revisó las propiedades, planta y equipo; y no existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

Deudores o Cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan a condiciones de contado cuyos 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 vayan a ser recuperados. Las pérdidas que resulten de un deterioro del valor se reconocen en el estado de resultado como costo financiero.

Acreedores o Cuentas por pagar

Los acreedores son obligaciones basadas en condiciones de contado o créditos normales que no tienen interés y a los anticipos de clientes.

1. EFECTIVO.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas caja y bancos están conformadas de la siguiente manera:

	2013	2012
Caja y Bancos (1)		15,840.43
	117,445.79	
	117,445.79	**15,840.43**

(1) Este saldo corresponde, a los ingresos de dinero por concepto de le ventas realizadas en el ejercicio mantenidos en la Compañía y cuenta corriente bancaria.

2. ANTICIPO A PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, anticipo están conformadas de la siguiente manera:

	2013	2012
Anticipo a Proveedores (2)	94,900.00	115,313,83
	94,900.00	**115,313,83**

(2) Este saldo al 31 de diciembre corresponde, al valor entregado a la compañía Ceramix concepto la obtención de acciones dentro de la compañía.

3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

		2013	2012
COSTO			
1-Ene-12		1,133.96	1,133.96
Adiciones		-	-
	31-Dic-13	1,133.96	1,133.96
DEPRECIACION ACUMULADA Y DETERIORO DE VALOR ACUMULADOS			
		-	-
Depreciación Anual		(755,96)	(377.98)
Deterioro del Valor		-	-
	31-Dic-13	(755,96)	(377.98)
VALOR LIBROS		378.00	755.98

4. CUENTAS POR PAGAR.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

	2013	2012
Proveedores locales	148.65	9,696.26
Accionistas	85,997.89	112,335.71

5. OBLIGACIÓN FINANCIERA.

Al 31 de diciembre del 2013 y 2012, la cuenta obligación financiera está compuesta de la siguiente manera:

	2013	2012
Institución Financiera Exterior	25,362.96	-
	25,362.96	-

6. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Cuentas	2013	2012
Ventas	291,500.00	236,000.00
Intereses por Inversiones	0.00	2,239.24
Neto	291,500.00	238,239.24

7. GASTO POR IMPUESTO SOBRE LA RENTA

Cuentas	2012	2012
Impuesto corriente	15,225.89	2,175.65
Neto	15,225.89	2,175.65

El impuesto a las ganancias se calcula al 22% de la ganancia del año 2013.

8. CAPITAL EN ACCIONES

Los saldos al 31 de diciembre de 2013 y 2012 de $800.00 comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de $1,00 completamente desembolsado, emitidas y en circulación.

9. ABROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionista efectuada el 28 de marzo del 2014

JOHN FRANCIS PARKER PLAZA
Representante Legal

KATHERINE LILY CEDEÑO SANCHEZ
Contadora