

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de Diciembre de 2014

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 Centro de Negocios el Terminal. 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 brindan los servicios.

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.

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

FILLISA S. A.

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 E INVERSIONES

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas caja, bancos e inversiones están conformados de la siguiente manera:

	2014
Caja y Bancos (1)	8,108.56
Inversiones (2)	<u>921,694.22</u>
	<u>929,802.78</u>

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

(2) Este saldo corresponde, a valores de acciones que compró la compañía.

2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014, anticipos están conformadas de la siguiente manera:

	2014
Cuentas por cobrar relacionadas	31,356.39
Otras cuentas por cobrar	<u>15,280.52</u>
	<u>46,636.91</u>

3. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

	2014
Proveedores locales	350.54
Accionistas	7,596.07
Otras cuentas por pagar	<u>552.29</u>
	<u>8,498.90</u>

4. OBLIGACIÓN FINANCIERA

Al 31 de diciembre del 2014, la cuenta obligación financiera está compuesta de la siguiente manera:

FILLISA S. A.

A corto plazo

	2014
Institución Financiera Exterior	224,581.00
	<u>224,581.00</u>

A largo plazo

	2014
Institución Financiera Exterior	673,481.58
	<u>673,481.58</u>

5. CAPITAL EN ACCIONES

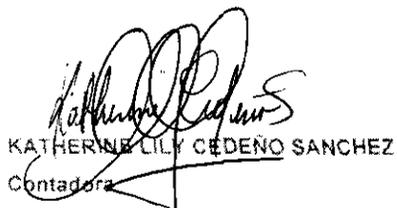
Los saldos al 31 de diciembre de 2014 de \$800.00 comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1.00.

6. ABROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionista efectuada el 27 de marzo del 2015



JOHN FRANCIS PARKER PLAZA
Representante Legal



KATHERINE LILY CEDENO SANCHEZ
Contadora