

FILLISA S.A.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía Fillisa es una sociedad Anónima, tiene su domicilio social en la ciudad de Guayaquil, en Av. De las Américas s/n Centro de Negocios el Terminal., y mantiene un Registro Único de Contribuyentes No. 0992665009001.

La Compañía tiene como objeto la asesoría y prestación de servicios en materias económica y financiera.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades en la Sección 35, Transición a la NIIF para las PYMES, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF vigente al 31 de diciembre de 2012 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros.

2.1 Bases de preparación

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

2.3 Activos financieros

Los activos financieros son registrados en la fecha en que la Compañía forma parte de la transacción. Son reconocidos inicialmente a su valor razonable que usualmente es el valor de la transacción, más los costos incrementales con ella, que sean directamente atribuibles a la compra o emisión del instrumento financiero, excepto en el caso de los activos llevados a valor razonable, cuyo costo de transacción se reconocen en resultados.

Posteriormente, los activos financieros son valorados a costo amortizado usando el método del interés efectivo cuando los plazos para su vencimiento son superiores a un año.

FILLISA S.A.

2.3 Activos financieros (a continuación)

Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los activos financieros se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

El valor en libros del activo financiero se reduce por la pérdida por deterioro directamente, excepto para las cuentas comerciales por cobrar, donde el importe en libros se reduce a través de una cuenta de provisión. Cuando se considera que una cuenta comercial por cobrar es de dudoso cobro, se elimina contra la cuenta de provisión. Los cambios en el importe en libros de la cuenta de provisión se reconocen en el estado de resultado integral.

2.4 Inversiones en Acciones

Representa acciones en Compañía, registradas al costo de adquisición.

2.5 Propiedades y equipo -

El valor de la Propiedad y Equipos; y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

2.6 Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios reconocidos al valor nominal de las facturas relacionadas, que se aproxima a su costo amortizado. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes tienen vencimientos menores a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, de lo contrario se presentan como pasivos no corrientes.

2.7 Impuesto a la renta

El impuesto a la renta está conformado por las obligaciones legales por impuesto a la renta (impuesto a la renta corriente) y los impuestos diferidos. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados integrales, excepto cuando éste se relaciona con partidas registradas directamente en el patrimonio, en cuyo caso el efecto de impuesto se reconoce también en patrimonio.

FILLISA S.A.

2.8 Impuesto a la renta (continuación)

(a) Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta gravable del año utilizando tasas impositivas promulgadas a la fecha del estado de situación financiera.

2.9 Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance al 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

2.10 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor de la venta de servicios. Las ventas de servicios, se reconocen cuando la Compañía presta los mismos al cliente, el cliente ha aceptado el servicio y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondiente está razonablemente asegurada.

2.11 Costo y Gastos

Los Costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	<u>2015</u>
Caja y Bancos	12,548.28
Inversión	<u>947,443.38</u>
	<u><u>959,991.66</u></u>

- (1) Corresponde principalmente a depósitos mantenidos en Bancos locales.
- (2) Este saldo de inversiones corresponde a la compra de acciones en otras compañías que realizo la empresa.

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de documentos y cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015, se detallan a continuación:

FILLISA S.A.

	<u>2015</u>
Clientes	3,444.63
Dividendos	57,210.93
Otros	994.70
	<u>61,650.26</u>

NOTA 7 - PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2015, el movimiento de activos fijos es el siguiente:

	<u>2015</u>
Saldos 1 de enero	1,133.96
Adiciones, netas (1)	-
Depreciación del año	<u>(1,133.96)</u>
Saldos al 31 de diciembre de 2015	<u><u> </u></u>

NOTA 8 – CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2015 las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

	<u>2015</u>
Proveedores	3,753.85
Accionistas	7,509.79
Impuestos por pagar	4.07
Otras cuentas por pagar	<u>43,656.88</u>
	<u><u>54,924.59</u></u>

NOTA 5 - OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre de 2015 las cuentas obligaciones financieras está compuesta de la siguiente manera:

A corto plazo
Instituciones financieras del exterior 215,862.02

A Largo plazo
Instituciones financieras del exterior 673,481.58

FILLISA S.A.

NOTA 6 - CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2015 comprende 800.00 de acciones ordinarias de valor nominal US\$1 cada una; siendo sus accionistas personas naturales, los mismos que se encuentran domiciliados en Ecuador.

Hechos Ocurridos Después del Período Sobre el que se Informa

Entre el 31 de Diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (26 de Abril del 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración puedan tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.
