

# Fillisa s.a.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros

## Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros Por el año terminado el 31 de Diciembre de 2018 (Expresado en dólares de E.U.A.)

### 1. Información general

#### Accionistas:

Sus accionistas son:

1. Parker Plaza John Francis con cedula de identidad 0908903743 de nacionalidad ecuatoriana propietario de setecientos noventa y nueve acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América;
2. Parker Plaza Thomas con cedula de identidad 0908903800 de nacionalidad ecuatoriana propietario de una acción ordinaria y nominativa de un dólar de los Estados Unidos de América;

#### Objeto social, domicilio y otros

**REGISTRO MERCANTIL:** Fecha de inscripción en el registro mercantil 28 de mayo de 2010.

**DOMICILIO:** Su domicilio se encuentra en las calles Av. Duran - Tambo Edificio Plaza Saibaba Oficina 190.

**OBJETO SOCIAL:** Su actividad principal es asesoría en economía y finanzas.

**RUC:** 0992665009001

**EXPEDIENTE:** 29586

### 2. Moneda funcional

La siguiente información presentada de los estados financieros se ha elaborado bajo la moneda de circulación nacional (Dólares de los Estados Unidos de América \$).

### 3. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente y posteriormente a valor razonable.

#### 4. Declaración de cumplimiento

Estos estados financieros se han elaborado en cumplimiento con las secciones de 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).

#### 5. Políticas Contables

##### *Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar*

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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 vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

##### *Propiedades, planta y equipo*

Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

##### *Deterioro del valor de los activos*

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales 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 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 reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

##### *Sobregiros y préstamos bancarios*

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

##### *Cuentas comerciales por pagar*

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

##### *Impuesto a la renta*

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la utilidad 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 (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la utilidad fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la utilidad 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 utilidad fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las utilidades fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la utilidad (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

#### Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de los servicios de asesoría se reconoce una vez finalizado el servicio prestado. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable.

#### Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

### 6. Información a revelar sobre partidas en los Estados Financieros

#### ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

| ACTIVOS                                  |                        | PASIVOS                                |                        |
|--|------------------------|--|------------------------|
| <b>ACTIVOS CORRIENTES</b>                | \$ 1.054.785,19        | <b>PASIVOS CORRIENTES</b>              | \$ 325.065,15          |
| Caja - Bancos                            | 28.352,59              | Obligaciones Instituciones Financieras | -                      |
| Inversiones                              | 794.458,22             | Obligaciones con la Adm. Tributaria    | 9.116,77               |
| Cuentas por cobrar Clientes              | -                      | Impuesto a la renta por pagar          | -                      |
| Inventarios                              | -                      | Cuentas por pagar al exterior          | 287.242,92             |
| Anticipo impuesto a la Renta             | -                      | Cuentas por pagar locales              | 0,52                   |
| Crédito tributario Iva                   | 78,23                  | Anticipos de clientes                  | -                      |
| Crédito tributario Renta                 | 1.385,36               | Cuentas por pagar accionistas          | -                      |
| Anticipos a proveedores                  | -                      | Provisión de intereses por pagar       | 28.704,94              |
| Otras cuentas por cobrar relacionadas    | 190.510,79             | <b>PASIVOS NO CORRIENTES</b>           | 541.799,57             |
| Otras cuentas por cobrar no relacionadas | -                      | Cuentas por pagar al exterior          | 541.799,57             |
| <b>PROPIEDAD, PLANTA &amp; EQUIPO</b>    | \$ -                   | <b>PATRIMONIO</b>                      | \$ 167.075,35          |
| Vehículos                                | -                      | Capital                                | 800,00                 |
| Edificios (Oficinas)                     | -                      | Aportes para futura capitalización     | -                      |
| Equipos de computación                   | -                      | Reserva legal                          | 400,00                 |
| Muebles y Enseres                        | -                      | Revaluación Inversiones en subsidiaria | -                      |
| (-) Depreciación Activos Fijos           | -                      | Utilidad Encargo Fiduciario            | -                      |
| <b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>       | \$ 19.154,88           | (+) Utilidades acumuladas ejerc. ant.  | 167.766,68             |
| Inversiones Subsidiarias                 | -                      | (-) Pérdidas acumuladas ejerc. ant.    | -                      |
| Inversiones Asociadas                    | -                      | Resultados acumulados adopción NIIF    | (464,25)               |
| Otros activos no corrientes              | 19.154,88              | (-) Pérdida ejercicio actual           | (1.427,08)             |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                     | <b>\$ 1.083.940,07</b> | <b>TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO</b>      | <b>\$ 1.083.940,07</b> |

## ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

### ESTADOS DE GANANCIAS Y PERDIDAS DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

#### INGRESOS:

|   |           |                     |
|---|-----------|---------------------|
| Ventas Tarifa 12%                       | 28.710,70 |                     |
| Dividendos                              | 50.842,79 |                     |
| Otros Ingresos (Utilil. X vta. de acc.) | 200,10    |                     |
| <b>TOTAL DE INGRESOS</b>                |           | <b>\$ 79.753,59</b> |

#### EGRESOS:

##### GASTOS ADMINIST. VENTAS Y COMERCIALZ.

|                             |           |                     |
|-----------------------------|-----------|---------------------|
| Gastos Legales              | -         |                     |
| Honorarios                  | -         |                     |
| Arriendo bodegas            | -         |                     |
| Comision por venta acciones | -         |                     |
| Perdida por venta acciones  | -         |                     |
| Impuestos                   | 5.678,55  |                     |
| Gastos Bancarios            | 325,07    |                     |
| Intereses exterior          | 44.229,54 |                     |
| Isd                         | 2.170,44  |                     |
| Suministros e Impresiones   | 35,92     |                     |
| Otros gastos deducibles     | 13.148,06 |                     |
| Gastos no deducibles        | 11.390,47 |                     |
| Intereses y Multas          | 126,22    |                     |
| <b>TOTAL DE EGRESOS</b>     |           | <b>\$ 77.105,27</b> |

#### UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO

**\$ 2.648,32**

#### CONCILIACION TRIBUTARIA

(-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO AÑO 2018 **\$ (4.075,40)**

(=) PERDIDA AL FINAL DEL EJERCICIO **\$ (1.427,08)**

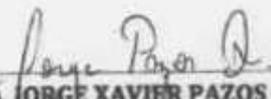
## ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

FILLISA S.A., al cierre del ejercicio económico 2018, refleja los siguientes cambios:

|   | CAPITAL   | RESERVA LEGAL | RESERVAS ACUMULADAS | RESERVAS ACUMULADAS | REVALUACION DE BIENES | REVALUACION DE PASIVOS | AJUSTE ADICIONAL | RESERVA DE PERDIDAS |                | TOTAL PATRIMONIO |
|---|-----------|---------------|---------------------|---------------------|-----------------------|------------------------|------------------|---------------------|----------------|------------------|
|   |           |               |                     |                     |                       |                        |                  | VEDADA              | LIBRE          |                  |
| IMPORTE INICIAL   | \$ 200,00 | \$ 400,00     | -                   | \$ 130.170,00       | -                     | -                      | (\$ 440,00)      | \$ 0,00             | (\$ 10.000,00) | \$ 1.060,00      |
| TRANSFERENCIA DE RESULTADOS A OTRAS CUENTAS PATRIMONIALES | -         | -             | -                   | (\$ 400,00)         | -                     | -                      | -                | -                   | 10.000,00      | -                |
| REVALUACION DE BIENES                                     | -         | -             | -                   | -                   | -                     | -                      | -                | -                   | -              | -                |
| REVALUACION DE PASIVOS                                    | -         | -             | -                   | -                   | -                     | -                      | -                | -                   | -              | -                |
| REVALUACION DE BIENES                                     | -         | -             | -                   | -                   | -                     | -                      | -                | -                   | -              | -                |
| REVALUACION DE PASIVOS                                    | -         | -             | -                   | -                   | -                     | -                      | -                | -                   | (\$ 400,00)    | -                |
| IMPORTE FINAL   | \$ 200,00 | \$ 400,00     | \$ 0,00             | \$ 129.770,00       | \$ 0,00               | \$ 0,00                | (\$ 440,00)      | \$ 0,00             | (\$ 10.000,00) | \$ 1.060,00      |

### 7. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas de FILLISA S.A. y autorizados para su publicación el 15 de marzo de 2019.

  
**C.P.A. JORGE XAVIER PAZOS QUINTO**  
**REG: 050084**



**FILLISA S.A.**  
**GERENTE GENERAL**  
**FRANCIS PARKER PLAZA**