

## FILOGEST NEGOCIOS Y PROYECTOS S.A.

### NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

#### AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

**FILOGEST NEGOCIOS Y PROYECTOS S.A.** presenta las siguientes notas a los Estados Financieros, mismas que representan la información que no está directamente reflejada en dichos estados, y que será de utilidad para los usuarios de la información financiera y pueda apoyar en la toma de decisiones con una base objetiva y que garantice la facilidad de manejo y posterior archivo de dichos documentos.

#### NOTA No. 1

##### PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

**FILOGEST NEGOCIOS Y PROYECTOS S.A.** aplica las normas, principios y procedimientos contables, establecidos por el órgano rector como es la Superintendencia de Compañías y Seguros y las pertinentes Normas de Control Interno.

Los estados financieros (no consolidados) han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados).

##### Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y aportes otorgados por los accionistas en el transcurso del periodo. Los aportes de accionistas son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera. Se enlistan los siguientes:



### **FILOGEST NEGOCIOS & PROYECTOS** **APORTES DE ACCIONISTAS**

FECHA	DETALLE DE APORTE	VALOR	VERIFICACIÓN
18/06/2015	Aporte Prestamo Accionista	\$ 1.000,00	
14/09/2015	Aporte Prestamo Accionista	\$ 800,00	
30/09/2015	Aporte Prestamo Accionista	\$ 400,00	
30/10/2015	Aporte Prestamo Accionista	\$ 400,00	
30/10/2015	Aporte Prestamo Accionista	\$ 700,00	
19/11/2015	Aporte Prestamo Accionista	\$ 250,00	
27/11/2015	Aporte Prestamo Accionista	\$ 131,64	
12/12/2015	Aporte Prestamo Accionista	\$ 500,00	
22/12/2015	Aporte Prestamo Accionista	\$ 400,00	\$ 4.581,64

**NOTA No. 2****ESTADO DE RESULTADOS**

El resultado del presente ejercicio arroja un resultado negativo de **USD \$ 4,369.00**, perdida originada por la operación de inicio de operaciones del negocio y que por consecuencia no se generaron las ventas durante el periodo 2015.

**NOTA No. 3****ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**

<b>BALANCE GENERAL</b>		
<b>CUENTAS</b>	<b>DEBE</b>	<b>HABER</b>
<b>ACTIVO</b>		
CAJA	\$ -	
BANCOS	\$ 204,72	
CUENTAS POR COBRAR	\$ -	
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 7,92	
<b>Total Activo</b>	<b>\$ 212,64</b>	
<b>PASIVO</b>		
CUENTAS POR PAGAR		\$ 3.581,64
CON IESS		\$ -
CON IMPUESTO		
<b>Total Pasivo</b>		<b>\$ 3.581,64</b>
<b>PATRIMONIO</b>		
Capital Suscrito		\$ 1.000,00
Pérdida del Ejercicio		\$ -4.369,00
<b>Total Patrimonio</b>		<b>\$ -3.369,00</b>
<b>total Pasivo + Patrimonio</b>	<b>\$ 212,64</b>	<b>\$ 212,64</b>

Los movimientos de la cuenta por pagar, son originados por los préstamos de los accionistas para solventar la operación reflejada en el Estado de Pérdidas y Ganancias.

<b>ESTADO PERDIDAS Y GANANCIAS</b>		
<b>INGRESOS</b>		<b>\$ -</b>
Ingresos	\$	-
<b>GASTOS</b>		<b>\$ 4.369,00</b>
SUELDOS	\$	1.580,00
A PORTE PATRONAL	\$	191,97
DECIMO TERCER SUELDO	\$	131,67
DECIMO CUARTO SUELDO	\$	77,68
VACACIONES	\$	65,83
LIQUIDACIONES DE COMPRA	\$	2.269,00
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>	\$	45,42
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
(comisiones, multas-iess,sri)	\$	5,04
<b>GASTOS VARIOS</b>	\$	2,39
<b>UTILIDAD/PÉRDIDA 2015</b>		<b>\$-4.369,00</b>

Las liquidaciones de compra registradas responden a los gastos con personas que no han tenido como solventar un documento de cobro tributario debidamente autorizado, y son valores que en el año representaron adecuaciones de oficina, insumos varios, alimentación y otros.



**SR. MIGUEL ANGEL GARCÍA DONOSO**  
**CONTADOR GENERAL**