

Notas de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2011 de Faysalo S.A.

1.- Información general de la empresa:

Razón Social: Faysalo S.A.

Tipo de Sociedad: Sociedad Anónima.

Número de RUC: 0992746017001.

Fecha de constitución: Martes, 18 de Octubre del 2011.

Número de Registro Mercantil: 18874

Número de Expediente de la Superintendencia de Compañías: 143867.

Dirección: Provincia del Guayas, cantón Guayaquil, ciudad Guayaquil. Manuel de Luzarraga 211 y Panamá, edificio CETIC, piso 6, oficina 601.

Objeto Social: Actividades de compra, venta y administración de acciones de cualquier clase de compañías.

2.- Moneda Funcional

El tipo de moneda utilizado para la elaboración de los Estados Financieros de Faysalo S.A. fueron los Dólares estadounidenses ya que es esta la que se usa mayoritariamente al interior del país para el intercambio normal de bienes y servicios.

3.- Bases de la presentación de los Estados Financieros

3.1.- Declaración de cumplimiento de aplicación de las NIIF a la contabilidad de la empresa.

La compañía Faysalo S.A. fue constituida el día Martes, 18 de Octubre del 2011 y según la norma impuesta por el órgano regulatorio de toda empresa en el país, que es la Superintendencia de Compañías, mediante resolución **No. 08.G.DSC.010** publicada el 20 de Noviembre del año 2008 toda empresa constituida en el año 2011 que tenga un monto total de Activos inferiores a **cuatro millones de dólares**; Registren un Valor Bruto de Ventas Anuales de **hasta cinco millones de dólares**; y, tengan **menos de 200 trabajadores** (Personal Ocupado) no debían esperar ninguna transición para aplicar las Normas Internacionales de Información Financiera sino más bien todas sus actividades debían estar regidas por las NIIF inmediatamente según el reglamento publicado según la resolución **SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010** en su artículo décimo primero.

Notas de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2011 de Faysalo S.A.

Podemos declarar con la verdad de nuestra parte que estos Estados Financieros están basados según los principios, normas, requerimientos y procedimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES. Debemos aclarar que la empresa Faysalo S.A. no ha tenido mayor movimiento por lo cual estas notas explicativas no contarán con un detalle o una segregación de todas las cuentas presentadas en los Estados Financieros ya que la mayoría de estas están en cero debido a la misma inactividad, temporal, de la empresa.

Podemos confirmar que la empresa en el siguiente ejercicio fiscal comenzará a estar operativa y esperamos poder mantenerla así durante un lapso de tiempo considerable ya que vemos que en el mercado al cual buscamos satisfacer existen buenas oportunidades.

Para las cuentas que sí tengan movimiento se procederá con las descripciones de las mismas. 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 del grupo se establecen en la nota 4.

4.- Políticas contables

La entidad lleva sus registros contables y prepara sus estados financieros de conformidad con las normas contables establecidas por la Superintendencia de Compañía del Ecuador.

Las principales políticas y prácticas contables de la entidad son las siguientes:

Unidad monetaria

La unidad monetaria utilizada por la Entidad es el dólar americano.

Período contable

La Entidad tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, los cobros a tarjetas de créditos se consideran equivalentes de efectivo.

Notas de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2011 de Faysalo S.A.

Gastos pagados por anticipado

Representa el valor de los seguros y suscripciones pagados por anticipado. Dichos anticipos se amortizan durante el período de cobertura de las pólizas y en los demás casos, en el período a que se refiere el contrato.

Obligaciones laborales

Las obligaciones laborales se contabilizan mensualmente y se ajustan al final de cada año con base a las disposiciones legales vigentes.

Reconocimiento de ingresos y gastos

La Entidad utiliza el sistema de causación, según el cual los ingresos y gastos se registran cuando se causan independientemente que se hayan cobrado o pagado en efectivo.

Costos por préstamos

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

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden 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.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las adiciones, mejoras y reparaciones extraordinarias que aumenten significativamente la vida útil de los activos, se registran como un mayor valor y los desembolsos por mantenimiento y reparaciones que se realicen para la conservación de estos activos, se llevan a gastos a medida que se causan.

Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un

Notas de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2011 de Faysalo S.A.

activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas 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.

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 se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

5.- Detalle de cada Estado Financiero

Estado de cambios en el patrimonio

Conforme a lo reportado, la compañía inicia sus actividades con un capital de \$200.00. Para cada componente del patrimonio, los efectos de los cambios en las políticas contables y en la corrección de errores contabilizados de acuerdo con la NIC 8.

Notas de los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2011 de Faysalo S.A.

Estado de Flujo de Efectivo

El estado de flujo de efectivo es un estado financiero básico cuyo objetivo es proveer información relevante sobre los ingresos y egresos de efectivo de una entidad durante y periodo determinado de acuerdo con la NIC 7.

Y como la entidad estuvo inactiva, no presentamos datos en el estado de flujo de efectivo.