

FAUSTCLAU CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2013

INDICE

Notas Explicativas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

| | |
|-----------|--------------------------------------------------|
| Compañía: | FAUSTCLAU CIA. LTDA. |
| US \$: | Dólares Estadounidenses |
| NIIF: | Normas Internacionales de Información Financiera |
| IR: | Impuesto a la Renta |

FAUSTCLAU CIA. LTDA.

Notas Explicativas a los Estados Financieros

Expresados en dólares estadounidenses

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida el 18 de agosto de 2013 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, e inscrita en el Registro Mercantil N° 15813 el 18 de agosto de 2013, con la denominación de **FAUSTCLAU CIA. LTDA.**, con un plazo de duración de 50 años y un capital de US\$400,00.

Su objetivo social es el *diseño publicitario, arte y diseño gráfico, diseño de stand para expo ferias, diseño 3D, web, banners.*

Aprobación de estados financieros

Los estados financieros al 31 de Diciembre del 2013 han sido emitidos con la autorización de fecha 01 de Mayo 2014 del Representante Legal de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de Diciembre de 2013 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

Las presentes políticas contables fueron establecidas por la Administración cumpliendo con los requerimientos de organismos de control, pese a que los Estados Financieros del periodo no reflejan movimientos en sus partidas contables.

2.1. Bases de preparación de estados financieros

Los presentes estados financieros de **FAUSTCLAU CIA. LTDA.**, están preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

FAUSTCLAU CIA. LTDA.

Notas Explicativas a los Estados Financieros

Expresados en dólares estadounidenses

2.2. Moneda

Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo –

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4 Activos y Pasivos Financieros

2.4.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: "préstamos y cuentas por cobrar".

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: "otros pasivos financieros".

2.4.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento –

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial –

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativos, es reconocido como parte del activo o pasivo financiero; siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas.

FAUSTCLAU CIA. LTDA.

Notas Explicativas a los Estados Financieros

Expresados en dólares estadounidenses

2.5. Activo Fijo –

Son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente. Los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones menores o mantenimiento y son registrados en resultados cuando son incurridos.

La depreciación es calculada linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes de activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, sin considerar valores residuales. Las estimaciones de vidas útiles de los activos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

Las vidas útiles estimadas del activo fijo son las siguientes:

| Concepto | Vida útil |
|------------------------------------|------------------|
| Edificios | 20 años |
| Instalaciones | 10 años |
| Muebles y Enseres | 10 años |
| Máquinas y Equipos | 10 años |
| Equipo de Computación | 3 años |
| Vehículos y Equipos de Transportes | 5 años |

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades, planta y equipo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo de propiedad, planta y equipos excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

2.6. Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

2.7. Beneficios a los empleados –

Se registran en el rubro de pasivos acumulados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- i) **La participación de los trabajadores en las utilidades:** Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación

FAUSTCLAU CIA. LTDA.

Notas Explicativas a los Estados Financieros

Expresados en dólares estadounidenses

ecuatoriana vigente, la compañía no tiene personal que labore para el pago de esta participación.

ii) **Beneficios sociales** (Décimo tercer, décimo cuarto sueldos y otros): No se provisiona y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador, porque la compañía en el ejercicio económico no ha tenido personal.

2.8. Reconocimiento de ingresos –

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de sus productos en el curso normal de sus operaciones. Los ingresos se muestran netos de rebajas y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace entrega de sus productos al comprador y en consecuencia transfieren, los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantiene el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

2.9. Costos y gastos –

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

FAUSTCLAU CIA. LTDA.

Notas Explicativas a los Estados Financieros

Expresados en dólares estadounidenses

4.- CAPITAL SOCIAL

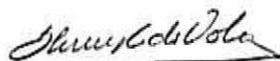
El Capital Suscrito y Pagado de la Compañía al 31 de Diciembre del 2013 comprende 400 participaciones ordinarias y nominativas de valor nominal US\$1 cada una, íntegramente suscritas y pagadas, siendo la composición societaria del capital pagado la siguiente:

| Socios | Capital Suscrito y Pagado | Número de Participaciones | Valor Nominal |
|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------|
| Vela Carbo Claudia Denisse | \$ 100,00 | 100 | \$ 1,00 |
| Vela Carbo Fausto Andres | \$ 100,00 | 100 | \$ 1,00 |
| Vela Velasco Fausto Horacio | \$ 200,00 | 200 | \$ 1,00 |
| | <u>\$ 400,00</u> | <u>400</u> | |

Reformas a la Ley de Compañías en el Ecuador requieren que los representantes legales de las compañías presenten información de los accionistas extranjeros de las compañías con indicación del dueño de esa compañía así como de sus directores. La Compañía no califica para presentar esta información.

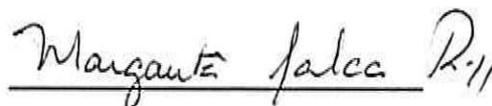
5. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de estos estados financieros (01 de Mayo 2014) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Carbo Ramos Sherry Lee

Representante Legal



Jalca Ramos Margarita Calixta

Contadora General