

FAUSTCLAU CIA. LTDA.

RUC# 0992849843001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

FAUSTCLAU CIA. LTDA. es una compañía limitada que tiene por actividad principal las actividades de diseño publicitario, arte y diseño gráfico, diseño de stand para expo ferias, diseño 3D, web, banners. La compañía fue constituida en Agosto 18 10 del 2013 en la ciudad de Guayaquil-Ecuador y durante el periodo de 01 de Enero del 2014 al 31 de Diciembre del 2014, ha realizado movimientos y transacciones contables, así como se muestra en la información descrita a continuación.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros de FAUSTCLAU CIA. LTDA., han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

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 definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Cuentas por cobrar Relacionadas. Agrupa las subcuentas que representan derechos de cobro a entidades relacionadas, por transacciones distintas a las de ventas en razón de su actividad principal

Capital en Acciones.- Corresponde al valor total aportado del capital desde el inicio de constitución de la compañía hasta el término del periodo por parte de los accionistas.

Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía

Estimaciones – La NIIF 1 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según las NIIF, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los periodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF.

FAUSTCLAU CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2014
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Caja y equivalentes de Efectivo	3	27,05
Cr Tributario a favor Renta		5.734,60
Cr Tributario a favor IVA		1.408,94
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		7.170,59
ACTIVOS FIJOS		
Terrenos		0,00
Edificio		0,00
Maquinarias y Equipos		0,00
- Depreciación Acumulada Activo Fijo		0,00
TOTAL ACTIVO FIJO		0,00
TOTAL ACTIVO		0,00
		7.170,59
PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
PASIVOS		
Cuenta por pagar no relacionada locales		0,00
Otras cuentas por pagar	5.1	0,00
Otras Obligaciones Corrientes	5.2	458,57
Participación Trabajadores	5.3	0,00
TOTAL PASIVOS CORRIENTE		458,57
CXP - LARGO PLAZO		
Cuentas por Pagar Diversas/Relac		5.400,00
Obligación Financiero		0,00
TOTAL PASIVO		5.858,57
PATRIMONIO		
Capital en acciones	6	
(-)Capital Suscrito no Pagado		800,00
		-400,00
Utilidad no distrib. años anteriores		0,00
Utilidad del Ejercicio		912,02
TOTAL PATRIMONIO		1.312,02
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		7.170,59

FAUSTCLAU CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(Expresado en US. Dólares)

	Notas	2014
INGRESOS		71.222,24
(-) COSTOS DE VENTAS		0,00
MARGEN BRUTO		71.222,24
(-) GASTOS OPERATIVOS		
<i>(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS</i>		0,00
<i>SUELDO Y OTRAS REMUNERA CON IESS</i>		403,14
<i>BENEFICIO SOCIAL QUE NO CONSTITUYE MATERIA GRAVADA DEL IESS</i>		
<i>APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL</i>		79,55
<i>PROMOCION Y PUBLICIDAD</i>		48,97
<i>HONORARIOS, COMISIONES Y LUBRICANTES</i>		0,00
<i>DEPRECIACION ACTIVOS</i>		198,75
<i>GASTOS DE GESTION</i>		85,50
<i>IVA GASTOS</i>		0,00
<i>PAGOD POR OTROS BIENES</i>		0,00
<i>PAGOS POR OTROS SERVICIOS</i>		0,00
		69.088,32
		405,99
TOTAL		70.310,22
UTILIDAD DEL EJERCICIO		912,02
15% TRABAJADORES		136,80
GASTOS NO DEDUCIBLES		5,99
UTILIDAD GRAVABLE		781,21
TOTAL IMPUESTO CAUSADO		171,87
SALDO IMP.RENTA A PAGAR		121,48
RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO		1.408,94
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBU		1.237,07

4. CUENTAS POR PAGAR

Las Cuentas por Pagar del 01 de Enero al 31 de diciembre del 2014 están constituidas como sigue:

		U.S. DOLARES
		AL 31 DE DICIEMBRE DEL
		2014
5.1	Obligaciones emitidas cor	458,57
	Cuentas y documentos por	
5.2	pagar	5.400,00
	Otras Cuentas Por Pagar	
	Relacionadas	0,00
TOTAL		<u>5.858,57</u>

5. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2014, el capital social de la compañía consiste de 400 acciones ordinarias con un valor nominal unitario de US\$1.00 cada una, a las cuales responden de la siguiente manera:

CLAUDIA DENISSE VELA CARBO	\$ 200.00
FAUSTO ANDRES VELA CARBO	\$ 200.00

6. IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 15 % sobre utilidades sujetas a capitalización. A partir del año 2011, los dividendos distribuidos a favor de accionistas personas naturales residentes en el Ecuador y de sociedades domiciliadas en paraísos fiscales, o en jurisdicciones de menor imposición, se encuentran gravados para efecto de impuestos a la renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

		US DOLARES
		AL 31 DE DICIEMBRE
		DEL 2014
Utilidad según estados Financieros, antes de participación a trabajadores		912,02
Otras rentas exentas		-
Gastos no deducibles		5,99 -
Gastos Incurridos para generar ingresos exentos		-

Participación de Trabajadores atribuibles a otras rentas exentas	136,80
Utilidad Gravable	23.080,09
Impuesto a la renta causado	781,21
(-) Anticipo Próximo /	0,00
(-) Retenciones en la Fuente	1.408,94
(-) Crédito tributario año anterior	0,00
Saldo a favor Contribuyente	1.237,07

Al 31 de Diciembre 2014 las declaraciones están abiertas para la revisión por parte de las autoridades de control.

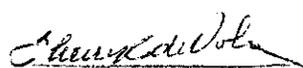
Aspectos Tributarios del Código Orgánico de la Producción.-

Con fecha diciembre 29 del 2010 se promulgó en el Suplemento del Registro Oficial No. 351 el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta para sociedades, así tenemos: 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- La reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior conforme la tarifa de impuesto a la renta para sociedades.

7. EVENTOS POSTERIORES - 2014

Ningún evento ha ocurrido posterior a la fecha del Estado de Situación Financiera y la fecha del dictamen que pudiera requerir ajuste o revelación en los Estados Financieros de FAUSTCLAU CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2014.



SHERRY LEE CARBO RAMOS
Representante Legal
C.I: 0905999231