

FUNTIMECORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

1. ANTECEDENTES:

La compañía se crea mediante la Escritura Pública celebrada el 30 de Noviembre del 2011, ante el Notario Noveno del Cantón Cuenca, Dr. Eduardo Palacios Muñoz, la misma que fue inscrita en el Registro Mercantil del cantón Cuenca bajo el No. 887 del 08 de Diciembre del 2011. Con un Capital Suscrito de US \$ 4.550,00. La compañía tendrá como objeto la fabricación y comercialización de joyas ,accesorios, artículos de joyería y platería, así como la importación y exportación de joyas, relojes, vajillas, cristales y otras mercaderías relacionadas con el giro normal del negocio.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES:

La compañía mantiene sus registros contables y prepara sus Estados Financieros en moneda ecuatoriana (dólares); la compañía registra las operaciones y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con la Resolución de Superintendencia de Compañías No 08.G.DSG del 20 de noviembre del 2008 .

Según las regulaciones vigentes en el Ecuador, el ejercicio económico comienza el 01 de enero y termina el 31 de diciembre

Las notas que siguen, resumen estos principios y su aplicación a los estados financieros descritos anteriormente.

FLUJOS DE EFECTIVO: La empresa para propósito de presentación del Estado Flujos de Efectivo ha definido como efectivo el saldo disponible en caja y bancos.

CUENTAS POR COBRAR: Las cuentas por cobrar comerciales que tienen generalmente de 30 días de plazo, están registradas al valor indicado en la factura, la empresa estima la provisión para cuentas de cobro dudoso en base a las normas tributarias vigentes y el monto determinado es incluido en los resultados del ejercicio.

FUNTIMECORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Pág. 2)

ACTIVOS FIJOS: Están contabilizadas al costo de adquisición y se deprecian de acuerdo a las disposiciones legales.

ACTIVOS	AÑOS	
Vehículos	5	20 %
Equipos de Oficina	10	10 %
Muebles y Enseres	10	10 %
Equipos de Computación	3	33 %

3. ACTIVO DISPONIBLE:

BANCOS:

Los saldos de esta cuenta han sido debidamente conciliados mensualmente y a Diciembre 31/12 y su saldo corresponde a:

Pichincha	2.030,49
-----------	----------

4. ACTIVO EXIGIBLE:

CLIENTES

Al 31 de Diciembre de 2012 la cuenta clientes tiene un saldo de: 34.487,66

FUNTIMECORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Pág. 3)

Estos clientes se han generado de las operaciones normales que realiza la empresa. Las transacciones con Joyería Guillermo Vázquez S.A. que es una empresa relacionada son de acuerdo a las condiciones del Mercado.

5. INVENTARIOS:

Esta cuenta tiene un saldo de : \$ 325.190,02 y corresponde al inventario de relojes.

6. IMPUESTOS ANTICIPADOS:

Retenciones de IVA	10.341,17
Retenciones de Impuesto a la Renta	2.875,26
Crédito Tributario de IVA	38.075,19

7. PASIVO CORRIENTE:
PROVEEDORES

Esta cuenta está descompuesta de la siguiente manera:

Proveedores Varios	70,92
Joyería Guillermo Vázquez S.A.	398.137,67

FUNTIMECORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Pág. 4)

OBLIGACIONES POR PAGAR:

Son préstamos que se mantienen con terceros y son:

Joyerfa Guillermo Vázquez S.A. 7.403,98

8. CAPITAL SOCIAL:

El capital social pagado es de US \$ 4.550,00

RESULTADO DEL PRESENTE EJERCICIO:

El resultado del ejercicio económico 2012 para repartir a accionistas es de US \$ 2.184,66

FUNTIMECORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Pág. 5)

9. INGRESOS

VENTAS:

Los ingresos por venta de mercadería de la empresa en el año 2012 se presenta de la siguiente manera:

Venta de Reloje	287.212,78
-----------------	------------

10. COSTOS

COSTO DE VENTAS:

Los costos de venta de mercadería de la empresa en el año 2012 son de : \$
262.048,29

11. GASTOS DE OPERACION

Los gastos operativos de la empresa durante el año 2012 se subdividen de la siguiente manera:

GASTOS DE ADMINISTRACION

Comisiones en Ventas	77,09
Aporte Patronal IESS	649,30
Útiles de Oficina	197,59
Honorarios Profesionales	800,00
Varios	464,80

TOTAL

2.188,78

FUNTIMECORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Pág. 6)

GASTOS DE VENTAS

La empresa presenta como Gastos no Deducibles en el Año 2012, el siguiente desglose:

Publicidad	9.435,38
Bodegaje y Mantenimiento	10.565,58

GASTOS FINANCIEROS

La empresa presenta como Gastos Financieros en el Año 2012, el siguiente desglose:

Servicios Bancarios	137,53
---------------------	--------

12. CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

Después del análisis realizado a los diferentes registros contables de la empresa puedo manifestar que existe un manejo adecuado de los mecanismos contables y administrativos, el Sistema Contable respeta los Principios de Contabilidad de general aceptación vigentes en el Ecuador.

La preparación de los Estados Financieros y la aplicación de los Principios de Contabilidad son de responsabilidad de la empresa.

La empresa debe tomar los correctivos necesarios para mejorar sus ingresos y así evitar resultados negativos que se han producido en el último ejercicio económico.

FUNTIMECORP S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

(Pág. 7)

Con el propósito de verificar la existencia de un adecuado Control Interno, se aplicó varios cuestionarios y se determinó que existe un apropiado control de las diferentes Cuentas utilizadas por la empresa, así como la custodia y control de los diferentes Activos como Caja, Bancos, Cartera y Activos Fijos.

La empresa debe diseñar los cambios en las Políticas Contables, Procesos y Sistemas Tecnológicos que se necesitan para la adopción de las NIFS; estos sistemas deben facilitar la obtención de los siguientes Estados Financieros:

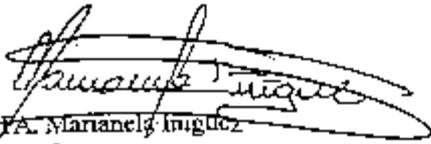
- Estado de Situación Financiera;
- Estado de Resultados Integrales;
- Estado de Cambios del Patrimonio;
- Estado de Flujos de Efectivo.

Las Depreciaciones de Activos Fijos se ajustan a las disposiciones legales.

La Provisión para Incobrables es el 1% del Saldo de Clientes.

Los Gastos Financieros pagados corresponden a una tasa Legal vigente.

El manejo del Cumplimiento Tributario y Laboral se lo realiza de acuerdo a las disposiciones del S.R.L., y a lo que regula la Ley de L.O.R.T.I., R.A.L.O.R.T.I. y el Código de la Producción.


C.A. Mariacely Inguéz
Contadora