

## SERPORMUL S.A.

### Notas a los estados Financieros

Período al 31 de Diciembre de 2012.

#### Base Legal

La empresa SERPORMUL S.A. inicia sus actividades el 07 de Julio de 2000 según escritura pública.

Se encuentra inscrita en el Registro Único de Contribuyentes con el número 0992136596001, donde consta como fecha de inicio de actividades el 07 de Julio de 2000, inscrita el 20 de septiembre de 2006. Su dirección es: Provincia de Cañar, Cantón Azogues, Parroquia Azogues, Calle Emilio Abad s/n intersección Sucre y 3 de Noviembre. Su número telefónico es el 072240678. Su actividad económica es "Transmisión de Sonido, Imágenes, Datos u otro tipo de información por cable." Según reporte obtenido por internet la empresa se encuentra en Lista Blanca.

Revisando los estatutos se determina que los FINES DE LA COMPAÑÍA según el Art. el objeto social es el siguiente:

"el objeto de la compañía es dedicarse a la venta y comercialización del servicio de Tv por Cable, en la ciudad de Azogues. Para el cumplimiento de su objetivo, la compañía podrá realizar toda clase de actos y celebrar toda clase de contratos permitidos por la Ley."

#### SOCIOS

Revisando el libro de acciones y accionistas se puede determinar que los socios se presentan de la siguiente manera:

Consta el Sr. Francisco Neptali Prieto Rodriguez con 750 acciones, Lcdo. Prieto Guillen Cornelio Neptali con 45 acciones, el Eco. Francisco Prieto Heras con 5 acciones,

#### ESTRUCTURA

De acuerdo al Art. Seis del estatuto, EL gobierno de la empresa corresponde a la Junta General de accionistas y su administración al Presidente y Gerente.

El Art. 8 del estatuto determina que las juntas podrán ser ordinarias y extraordinarias. Las primeras se reunirán por lo menos una vez al año dentro de los tres meses posteriores a la finalización del ejercicio económico y las segundas cuando fueran convocadas.

El Art. 13 determina la posibilidad de constituir las juntas generales de Accionistas Universales, siempre que esté presente todo el capital pagado y los asistentes acepten por unanimidad la celebración de la Junta y suscriban el acta correspondiente.

#### DE LOS NOMBRAMIENTOS.

•

(e)

De los documentos analizados se pudo evidenciar los siguientes nombramientos.

Gerente – Lcdo. Cornelio Prieto Guillen

Presidente – Sra. Olga Raquel Heras Herrera.

#### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros fueron elaborados cumpliendo con la NIIF para las PYMES

En cuanto a las cuentas que figuran en los balances tenemos los siguientes comentarios, conclusiones y recomendaciones a los estados financieros:

De la revisión de las líneas de Balance General se pudo determinar lo siguiente:

##### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

En estas cuentas se registran los valores que la empresa recauda por las actividades operativas de la empresa. Por los saldos finales del periodo relacionados con caja, se encuentran informes de los responsables o custodios y de quien lo revisa.

Sobre las cuentas bancarias, la empresa tiene cuentas en las siguientes instituciones financieras:

Banco del Austro, Banco bolivariano, Cooperativa Familia Austral, Banco Promerica. Saldos al 31 de Diciembre de 2012 suman \$12463.4.

Recomendación:

La administración determinara los motivos y usos de las cuentas bancarias.

##### **INVENTARIO DE PROD. TERM. Y MERCADO EN ALMACEN – COMPRADO.**

Al finalizar cada periodo económico, la Compañía emite un listado de los bienes pendientes de venta.

Observaciones

No existe un Control de existencias

Recomendaciones

6

El inventario de productos terminados deberá ser tomado de los controles de Kardex y comparados con las existencias físicas. El listado deberá ser firmado por las personas que efectúan la constatación.

#### **Muebles y Enseres**

La empresa mantenía en sus libros contables los valores de la adquisición de los Muebles y enseres y Equipos de Cómputo, por lo se ajustó al valor real de los Muebles y enseres y Equipos de cómputo.

#### **Proveedores**

Existen como anexo al balance una lista de los Proveedores con el título de obligaciones por pagar.

#### **Recomendaciones**

En los balances de los futuros ejercicios, establecer un cuadro acorde con las necesidades de información que se requieren para el buen manejo de los pagos.

#### **Aportes para Futuras Capitalizaciones.**

Esta Cuenta fue ajustada conjuntamente con lo determina en bienes inmuebles.

**Reconocimiento de Ingresos** Los ingresos por ventas de las mercaderías son registrados con base en el principio de realización, esto cuando los mismos son transferidos.

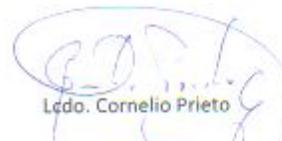
#### **Reconocimiento de Gastos**

Los gastos se registran por método de devengado cuando se conocen.



Ing. Viviana Carrera

CONTADOR



Lcdo. Cornelio Prieto

GERENTE