

MULTISERVISIONS PRIETO GUILLEN S.A.

Notas a los estados Financieros

Periodo al 31 de Diciembre de 2012.

Base Legal

La empresa Multiservicios Prieto Guillen s.a. inicia sus actividades el 29 de junio de 2005 según escritura pública.

Se encuentra inscrita en el Registro Único de Contribuyentes con el número 0391005478001, donde consta como fecha de inicio de actividades el 29 de junio de 2005, 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 072243232. Su actividad económica es "Venta al por mayor de equipos y aparatos de comunicación, incluido sus partes y piezas" 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 de equipos de equipos de comunicación y telecomunicación, así como a la comercialización y distribución de teléfonos y recargas y afines de telefonía celular, venta de equipos de telecomunicaciones y computadoras 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:

Desde el 21 de Junio de 2005, consta el señor Prieto Guillen Cornelio Neptali con 790 acciones desde año 2009 el Señor Francisco Prieto Heras con 10 acciones que fueron adquiridas al Señor Heras Luna Andrés Santiago.

ESTRUCTURA

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

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.

De los documentos analizados se pudo evidenciar los siguientes nombramientos.

Gerente – 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 del Pichincha, Banco del Austro Pines, Banco del Pichincha, banco bolivariano, Cooperativa Familia Austral. Saldos al 31 de Diciembre de 2012 suman \$25412.50, existiendo una póliza de inversión por \$35342.11, la misma que se renueva trimestralmente.

Recomendación:

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

CUENTAS Y DOCUMENTOS X COBRAR CLIENTES

En esta cuentas se registran las ventas que realiza la empresa a algunos clientes con cheques posfechas, los cuales representan las fechas para los cuales fueron girados asciende \$8900.39.

DOCUMENTOS X COBRAR

En esta cuenta se registran valores que no corresponde a clientes sino a préstamos a terceros.

Serpormul S.A. 18617.76

Observación

No se determinan decisiones sobre condiciones establecidas para el deudor.

Recomendación

El Director deberá determinar las condiciones para la recuperación de estos valores.

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

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.

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 prestados.

Reconocimiento de Gastos

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



Viviana Carrera

CONTADOR



LCDR. Cornelio Prieto

GERENTE