

JERIALI S. A.

INFORME DE COMISARIO

31 DE DICIEMBRE DE 2013

CONTENIDO:

Informe de Comisario

Estado de Situación Financiera

Estado de resultados

INFORME DE COMISARIO

A los miembros del Directorio y

Accionistas de

JERIALI S.A.

Quito, 15 de abril de 2014

1. Hemos examinado los Estados Financieros adjuntos de JERIALI S.A. al 31 de diciembre de 2013 y los correspondientes Estados de Resultados, Evolución del Patrimonio y de Flujo de Efectivo. Estos Estados Financieros son responsabilidad de la administración de la Compañía.
2. Hemos dado cumplimiento desde la fecha de nuestra contratación y como parte integrante de nuestro examen de los referidos Estados Financieros, a lo establecido en el Art. 279 de la Ley de Compañías y, de acuerdo con lo requerido con las Normas Legales vigentes, informamos que:
 - a) Las cifras presentadas de los Estados Financieros concuerdan con los libros de Contabilidad de la Compañía.
 - b) El examen de los Estados Financieros incluyó un estudio y evaluación del sistema de control interno de la Compañía efectuado con el alcance previsto en las Normas Ecuatorianas de Auditoría.
 - c) Los Estados Financieros arriba mencionado, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de JERIALI S.A. al 31 de diciembre del 2013 y los resultados de sus operaciones, los cambios de sus patrimonios y sus flujos de efectivos por los años terminados en esas fechas, de conformidad con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.
 - d) En lo que es materia de nuestra competencia, los resultados de las pruebas efectuadas no revelaron situaciones que se consideren incumplimientos significativos de normas legales, reglamentarias, estatutarias, y de las resoluciones de la Junta General de Accionistas y de Directorio, por parte de la Administración.

El cumplimiento de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, así como los criterios de aplicación de dichas normas, son de responsabilidad de la Administración de la Compañía.

3. Este Informe de Comisario es de uso exclusivo de la Administración de la Empresa y ha sido preparado para cumplir con las disposiciones legales vigentes; por lo tanto, no puede ser utilizado para otros propósitos.

Atentamente:



CPA Johanna Gabriela Vera

RUC : 1710651975001

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

<u>1</u>	<u>ACTIVO</u>	<u>46.940,51</u>	<u>100,00%</u>
<u>101</u>	<u>ACTIVO CORRIENTE</u>	<u>31.200,07</u>	<u>66,47%</u>
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1.258,87	2,68%
10101000002	CAJA CHICA	213,03	0,45%
10101000011	BANCO BOLIVARIANO	1.045,84	2,23%
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	17.433,08	37,14%
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIE	17.845,54	38,02%
10102050001	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	17.845,54	38,02%
CXC	PROVISION DE INGRESOS CORRIENTES	-	0,00%
1010209	(-) PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	412,46	-0,88%
10102090001	PROVISION CTAS INCOBRABLES CORRIENTE	412,46	-0,88%
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	4.625,00	9,85%
1010403	ANTICIPOS A PROVEEDORES	4.625,00	9,85%
10104030001	ANTICIPO HONORARIOS CONTABLES	-	0,00%
10104030002	ANTICIPO DE SERVICIOS	4.625,00	9,85%
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	7.883,12	16,79%
1010501	CR DITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	-	0,00%
1010502	CR DITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMP	7.883,12	16,79%
10105020001	IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO	3.210,85	6,84%
10105020002	CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	4.672,27	9,95%
<u>102</u>	<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>	<u>15.740,44</u>	<u>33,53%</u>
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	15.740,44	33,53%
1020105	MUEBLES Y ENSERES	14.075,32	29,99%
10201050001	EQUIPOS DE OFICINA	14.075,32	29,99%
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	4.869,40	10,37%
10201080001	EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	4.869,40	10,37%
1020112	(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD	3.204,28	-6,83%
10201120001	DEP ACUM EQUIPOS DE OFICINA	-	0,00%
10201120002	DEP ACUM EQUIPO DE COMPUTO Y SOFTWARE	3.204,28	-6,83%

<u>2</u>	<u>PASIVO</u>	<u>-89.498,84</u>	<u>-190,66%</u>
<u>201</u>	<u>PASIVO CORRIENTE</u>	<u>-</u>	<u>-190,66%</u>
		<u>89.498,84</u>	
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-58.082,42	-123,74%
2010301	LOCALES	-	-123,74%
		58.082,42	
20103010001	PROVEEDORES COSTO SMS	-	-98,64%
		46.304,28	
20103010002	PROVEEDORES ADMINISTRATIVOS	-	0,00%
20103010003	TARJETA DE CREDITO POR PAGAR	-	-25,09%
		11.778,14	
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-12.800,05	-27,27%
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	-	-1,41%
		663,97	
20107010099	SRI POR PAGAR	-	-1,41%
		663,97	
2010703	CON EL IESS	-	-3,61%
		1.694,96	
20107030001	APORTES POR PAGAR	-	-3,61%
		1.694,96	
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-	-22,24%
		10.441,12	
20107040001	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	-	-7,04%
		3.306,79	
20107040002	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	-	-13,06%
		6.128,34	
20107040099	SUELDOS POR PAGAR	-	-2,14%
		1.005,99	
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONA	-18.616,37	-39,66%
2010802	PRESTAMOS ACCIONISTAS	-	-39,66%
		18.616,37	
20108020001	PRESTAMOS CELMEDIA	-	-39,66%
		18.616,37	
<u>3</u>	<u>PATRIMONIO NETO</u>	<u>42.558,33</u>	<u>90,66%</u>
<u>301</u>	<u>CAPITAL</u>	<u>-</u>	<u>-1,70%</u>
		<u>800,00</u>	
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	-800,00	-1,70%
301010004	CELMEDIA CHILE	-	-1,69%
		792,00	
301010005	CELMEDIA ECUADOR	-	-0,02%
		8,00	
<u>302</u>	<u>APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA</u>	<u>-</u>	<u>0,00%</u>
30201	APORTES FUTURA CAPITALIZACION	-	0,00%
<u>306</u>	<u>RESULTADOS ACUMULADOS</u>	<u>-</u>	<u>92,37%</u>
		<u>43.358,33</u>	
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	-7.410,77	-15,79%
306010003	UTILIDAD AÑO 2011	-	-15,79%

		7,410,77	
30602	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	39.168,92	83,44%
306020004	PERDIDA AÑO ACUMULADAS	38.938,92	82,95%
306020005	RESULTADOS IMPLEMENTACION NIIF	230,00	0,49%
		-	0,00%
	RESULTADO DEL EJERCICIO	11.600,18	24,71%
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		-46.940,51	-100,00%

ESTADO DE RESULTADOS

4	INGRESOS	-
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
4102	PRESTACION DE SERVICIOS	
410201	INGRESOS TRANSMISION SMS	
4102010004	MARKETING RELACIONAL	(179.657,65)
43	OTROS INGRESOS	
4305	OTRAS RENTAS	
430501	OTROS INGRESOS	
4305010002	OTROS INGRESOS	(11.722,38)
5	COSTOS Y GASTOS	-
52	GASTOS	
5201	GASTOS DE VENTA	
520116	GASTOS DE GESTIÓN (gastos a acción	
5201160001	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	1.231,56
520117	GASTOS DE VIAJE	
5201170001	PASAJES AEREOS	840,00
5201170009	OTRAS PERDIDAS	632,80
520118	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	
5201180001	TELEFONIA CELULAR	449,17
5201180002	INTERNET	31.786,10
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
520201	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	
5202010001	SUELDOS Y SALARIOS	84.601,42
520202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluye	
5202020001	APORTE PATRONAL	11.227,22
520203	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	
5202030001	DECIMO TERCER SUELDO	

		6.537,36
5202030002	DECIMO CUARTO SUELDO	7.346,78
520204	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEAD	
5202040001	ALIMENTACION Y MOVILIZACION EMPLEADO	1.658,24
520205	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PE	
5202050003	HONORARIOS PERSONAS NATURALES	2.484,98
520208	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	
5202080002	MANTENIMIENTO INSTALACIONES	560,00
520209	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	
5202090001	ARRIENDO OFICINA	4.097,36
520217	GASTOS DE VIAJE	
5202170002	HOSPEDAJE	2.674,02
520218	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACI	
5202180002	ENERGIA ELECTRICA	2.382,89
520227	OTROS GASTOS	
5202270001	UTILES Y SUMINISTROS DE OFICINA	175,89
5202270002	TELEFONIA MOVIL	23.243,05
5202270004	GASTO COMBUSTIBLES	1.147,73
5202270006	PROMOCION Y PUBLICADA	3.431,01
520228	GASTOS NO DEDUCIBLES	
5202280003	GASTOS DE VIAJE	8.413,07
5203	GASTOS FINANCIEROS	
520301	INTERESES	
5203010001	INTERESES BANCARIOS	2.580,36
520302	COMISIONES	
5203020001	SERVICIOS Y COMISIONES CTAS CORRIENT	4.105,00
5204	OTROS GASTOS	
520404	GASTO DE GESTION	487,29
520405	OTRAS PERDIDAS	886,91

RESULTADO DEL EJERCICIO

(11.600,18)
