

INFORME DE COMISARIO

A los miembros del Directorio y

Accionistas de

CELMEDIA S.A.

Quito, 16 de abril de 2014

1. Hemos examinado los Estados Financieros adjuntos de CELMEDIA S.A. al 31 de diciembre de 2014 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 CELMEDIA S.A. al 31 de diciembre del 2014 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:

ING. JOHANNA VERA
RUC: 1710691978001
MATRICULA N°: 17-4829

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



1.	ACTIVO			450.038,10
1.01.	ACTIVO CORRIENTE			435.339,91
1.01.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (CAJA/BANCOS)		27.888,23	
1.01.01.01.	CAJA / BANCOS			
1.01.01.01.000	Caja Chila	130,00	130,00	
1.01.01.02.	BANCOS		27.658,23	
1.01.01.02.000	Banco Bolivariano	5.298,80		
1.01.01.02.002	Prodebanco	22.359,43		
1.01.02.	ACTIVOS FINANCIEROS		288.345,18	
1.01.02.05.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR CUENTES NO RELACIONADOS		121.942,72	
1.01.02.05.000	Clientes Locales	111.975,25		
1.01.02.05.008	Proveedor de Ingresos	9.967,47		
1.01.02.06.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR CUENTES RELACIONADOS		-	
1.01.02.06.000	Clientes Locales	-		
1.01.02.06.002	Clientes del Exterior	-		
1.01.02.07.	OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS		67.393,68	
1.01.02.07.000	Locales PTM A CPMEDIA	67.393,68		
1.01.02.08.	ANTICIPOS Y CUENTAS POR PAGAR CAMBIADOS		-	
1.01.02.08.000	Anticipos y Cuentas por Cobrar Empleados	-		
1.01.02.09.	PROVISIONES CUENTAS INCOBRABLES		(7.184,18)	
1.01.02.09.000	(-) Provisión Cuentas Incobrables	67.184,18		
1.01.04.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS		11.131,50	
1.01.04.02.	APORTEOS PAGADOS POR ANTICIPADO		-	
1.01.04.02.000	Ahorro Local	-		
1.01.04.03.	ANTICIPOS A PROVEEDORES		11.131,50	
1.01.04.03.000	Anticipos Proveedores	4.331,50		
1.01.04.03.003	Servicios Propaganda	6.800,00		
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		104.725,00	
1.01.05.01.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		67.204,90	
1.01.05.01.000	IVA Ret. IVA	-		
1.01.05.01.003	Credito Tributario IVA	-		
1.01.05.01.008	Cred. Tributario retenciones IVA	67.204,90		
1.01.05.02.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.U)		-	
1.01.05.02.000	2% Servicios Entre Sociedades	-		
1.01.05.02.002	2% Servicios de Publicidad y Propaganda	-		
1.01.05.03.	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.RAJ)		47.440,00	
1.01.05.04.000	Credito Tributario Renta años anteriores	47.440,00		
1.01.07.	OTROS ACTIVOS CORRIENTES		1.200,00	
1.01.07.02.	GARANTIA		1.200,00	
1.01.07.02.000	Garantías Anticipo	1.200,00		
1.02.	ACTIVO NO CORRIENTE			14.798,19
1.02.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (ACTIVO Fijo)		14.798,19	
1.02.01.02.	MUEBLES Y ENFEROS		17.594,80	
1.02.01.02.000	Muebles y Enseres	17.594,80		
1.02.01.03.	EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE		25.652,54	
1.02.01.03.000	Equipos de Computacion y Software	25.652,54		
1.02.01.12.	LA DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQ.		(28.296,15)	
1.02.01.12.000	Dep. Acum. Muebles y Enseres	(1.692,00)		
1.02.01.12.003	Dep. Acum. Equipo de Computacion y Software	(26.604,15)		
2.	PASIVO			(394.024,65)
2.01.	PASIVO CORRIENTE			(383.495,09)
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (PROVEEDORES)		(38.563,73)	
2.01.03.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS		(11.404,88)	
2.01.03.01.000	Cuentas por Pagar Julia Garsan - Reembolsos	(11.404,88)		
2.01.03.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS		(27.158,85)	
2.01.03.02.000	Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados Locales	(27.158,85)		
2.01.03.02.003	Cuentas y Docum. por Pagar no Relacionados del Ex.	-		
2.01.04.	OBIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS		(4.357,45)	
2.01.04.02.	OBIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES		(4.357,45)	
2.01.04.02.000	Materiamat por pagar	(4.357,45)		
2.01.05.	PROVISIONES		(117.479,87)	
2.01.05.02.	PROVISIONES LOCALES		113.138,18	
2.01.05.02.000	Provision contra IVA	(13.138,18)		
2.01.05.03.	PROVISIONES DEL EXTERIOR		(7.341,69)	
2.01.05.03.000	Provision Regalia	(7.341,69)		
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (OBLIGACIONES)		(99.217,76)	

2.01.07.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUCARIA		14.245,40	
2.01.07.01.007	Impuestos por pagar		14.245,40	
2.01.07.02	CON EL IESS		12.188,53	
2.01.07.02.002	Aporte IESS Personal		12.188,53	
2.01.07.02.003	Prestamos Hipotecarios IESS por Pagar		1833,24	
2.01.07.02.004	Aporte IESS Patronal		12.825,79	
2.01.07.02.005	Prestamos Quinquenales IESS por Pagar		1105,08	
2.01.07.03	LOS BENEFICIOS DE SEX A EMPLEADOS		121.734,37	
2.01.07.04.001	Provisiones Decimo Tercero		11.995,92	
2.01.07.04.002	Provisiones Decimo Cuarto		15.398,53	
2.01.07.04.003	Provisiones Vacaciones		165.215,90	
2.01.07.05	RETRIBUCION TRABAJADORES POR LABORES		17.992,23	
2.01.07.05.001	15% Participacion trabajadores		17.992,23	
2.01.07	OTROS PASIVOS FINANCIEROS			(180.000,00)
2.01.07.08	PRESTAMOS ACCIONISTAS		180.000,00	
2.01.07.01.007	Prestamos Accionistas del Exterior		180.000,00	
2.01.10	ARTICULOS DE CLIENTES			(658,41)
2.01.10	ARTICULOS DE CLIENTES		658,41	
2.01.10.001	Articulo Clientes		658,41	
2.01.13	OTROS PASIVOS CORRIENTES			(10.234,67)
2.01.13.01	CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS Y PERSONAL NOMINADO		10.234,67	
2.01.13.04.001	Salarios Por Pagar		10.234,67	
2.02	PASIVOS NO CORRIENTES (PASIVO LARGO PLAZO)			(5.389,56)
2.02.07	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS			(5.389,56)
2.02.07.01	PROVISIONES PATRONALES PROVISIONES PARA JUBILACION		5.389,56	
2.02.07.01.001	Provisiones Jubilacion Patronal		5.389,56	
3	PATRIMONIO NETO			55.953,45
3.01	CAPITAL			(6.000,00)
3.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO			(6.000,00)
3.01.01.01	CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO		6.000,00	
3.01.01.01.001	Socios e Accionistas		6.000,00	
3.02	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION			(86.242,26)
3.02.01	APORTES DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES			(86.242,26)
3.02.01.01	APORTES DE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES		86.242,26	
3.02.01.01.001	Socios e Accionistas		86.242,26	
3.06	RESULTADOS ACUMULADOS			69.787,75
3.06.01	GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS)			69.787,75
3.06.01.01	GANANCIAS ACUMULADAS (UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS)		69.787,75	
3.06.01.01.001	Utilidad Año anterior		10.006,75	
3.06.01.01.002	Pérdidas Año anterior		89.806,50	
3.07	RESULTADOS DEL EJERCICIO			(33.498,94)
3.07.01	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO (UTILIDAD)			(33.498,94)
3.07.01.01	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO (UTILIDAD)		33.498,94	
3.07.01.01.001	Ganancias Netas del Periodo (Utilidad)		33.498,94	

PASIVO MAS PATRIMONIO

(450.038,10)


Grisel Grijalva Moracho
CONTADOR

ESTADO DE RESULTADOS

DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014



4.	INGRESOS			(1.098.197,08)
4.01.	INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS (VENTAS NETAS)			(1.098.209,70)
4.01.01.	PRESTACION DE SERVICIOS		(1.098.209,70)	
4.01.01.01.	SERVICIOS COLOMBIANOS LTDA		(1.098.209,70)	
4.01.01.01.001	TAMPAO SMS	(117.885,82)		
4.01.01.01.002	ENVIO DE SMS	(239.829,14)		
4.01.01.01.003	MARKETING RELACIONAL	(348.698,67)		
4.01.01.01.004	CORTO-SHOP CODE	(2.380,00)		
4.01.01.01.005	PROVISION DE SERVICIOS	(188.588,47)		
4.01.01.02.	INGRESOS COLOMBIANOS		(0,00)	
4.01.01.01.001	Servicios con Tarifa 0%	(90.000,00)		
4.03.	OTROS INGRESOS			(1.967,38)
4.03.05.	OTRAS VENTAS		(1.967,38)	
4.03.05.	OTRAS VENTAS		(1,967,38)	
4.03.05.001	OTROS INGRESOS	(1.967,38)		
5.	COSTOS			619.563,83
5.01.	COSTOS DE VENTAS			619.563,83
5.01.01.	COSTO DE VENTAS		619.563,83	
5.01.01.01.	CORTO-SHOP		(619.563,83)	
5.01.01.01.001	CORTO-SHOP	(619.563,83)		
5.01.01.01.002	CORTO-SHOP CODE	2.450,00		
5.01.01.01.003	RECURSOS ELECTRONICOS	6.192,50		
5.01.01.01.004	COSTOS RELACIONAL	(619.563,83)		
5.01.01.01.005	Mobiliarios y Transportes	-		
5.01.01.01.006	Servicios de Asesoría	914,41		
5.01.01.01.007	Costos de Facturas	(2.270,00)		
5.01.01.01.008	Presupuesto de Cuentas	(177.648,83)		
6.	GASTOS			425.351,61
6.01.	GASTOS DE VENTAS			195.448,56
6.01.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES		145.297,27	
6.01.01.01.	CARGOS POR HONORARIO Y DEMAS REMUNERACIONES		(85.267,27)	
6.01.01.01.001	Sueldos y demas Remuneraciones	(85.267,27)		
6.01.01.01.002	Comisiones	-		
6.01.01.01.003	Pagos	(3.999,00)		
6.01.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDO DE APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL)		22.420,93	
6.01.02.01.	APORTE PATRONAL		(22.420,93)	
6.01.02.01.001	Aporte Patronal	(22.420,93)		
6.01.02.01.002	Fondos de Reserva	(4.802,50)		
6.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		20.964,09	
6.01.03.01.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES		(20.964,09)	
6.01.03.01.001	Despido Terminado	(12.118,91)		
6.01.03.01.002	Despido Cuatro Semanas	(2.785,49)		
6.01.03.01.003	Vacaciones	(6.059,69)		
6.01.04.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		4.352,71	
6.01.04.01.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		(4.352,71)	
6.01.04.01.001	Mantenimiento y Reparaciones	(4.352,71)		
6.01.10.	COMBUSTIBLES			
6.01.10.01.	COMBUSTIBLES			
6.01.10.01.001	Combustibles	-		
6.01.16.	GASTOS DE GESTION (AGUAS A ACCIONISTAS, TRABAJADORES Y CUENDES)		30,01	
6.01.16.01.	GASTOS DE GESTION		(30,01)	
6.01.16.01.001	Alimentación Personal	(30,01)		
6.01.16.01.002	Alimentación Social	(30,01)		
6.01.16.01.003	Procedimientos Promocionales	-		
6.01.17.	GASTOS DE VIAJE		2.108,11	
6.01.17.01.	GASTOS DE VIAJE		(2.108,11)	
6.01.17.01.001	Gastos de Viaje	(2.108,11)		
6.01.18.	SERVICIOS VARIOS		274,41	
6.01.18.01.	SERVICIOS VARIOS		(274,41)	
6.01.18.01.001	Pago por Otros Servicios	(274,41)		
6.01.18.01.002	Pago por Otros Bienes	-		
6.01.18.01.003	Telefonos Celulares	-		
6.01.19.	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTIL			
6.01.19.01.	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD			
6.01.19.01.001	Notarios y Registradores	-		
6.01.20.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			
6.01.20.01.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			
6.01.20.01.001	Impuestos, Contribuciones y Otros	-		

6.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS			227.396,89
6.02.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES			229.470,89
6.02.01.01.	CANCELACIÓN DE DEUDA REMUNERACIONES		229.470,89	
6.02.01.01.001	Sueldos y Salarios Remuneraciones	227.330,89		
6.02.01.01.002	Beneficios	1.400,00		
6.02.02.	APORTA A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUIDO FONDOS DE RESERVA)			28.870,14
6.02.02.01.	APORTA A LA SEGURIDAD SOCIAL		28.870,14	
6.02.02.01.001	Aporta Patronal	22.360,00		
6.02.02.01.002	Fondos de Reserva	6.510,14		
6.02.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDIVIDUACIONES			14.050,79
6.02.03.01.	CONTRATOS DE TRABAJO E INDIVIDUACIONES		14.050,79	
6.02.03.01.001	Contrato Temporal Sueldo	9.213,79		
6.02.03.01.002	Contrato Cuello Sueldo	1.792,00		
6.02.03.01.003	Variaciones	4.045,00		
6.02.03.01.004	Administración Patronal	-		
6.02.04.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS PERSONAS NATURALES			1.270,10
6.02.04.01.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS PERSONAS NATURALES		1.270,10	
6.02.04.01.001	Honorarios Legales	840,10		
6.02.04.01.002	Honorarios Prohibidos por Personal Natursles	95,00		
6.02.04.01.003	Honorarios Comision	-		
6.02.05.	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES			400,00
6.02.05.01.	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES		400,00	
6.02.05.01.001	Mantenimientos y Reparaciones	400,00		
6.02.06.	ARRENDAMIENTO OPERATIVO			20.400,00
6.02.06.01.	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES		20.400,00	
6.02.06.01.001	ARRENDAMIENTO DE OFICINAS	20.400,00		
6.02.07.	GASTOS DE GESTION (ASIGNADOS A ABOGADOS, TRABAJADORES Y CLIENTES)			8.850,71
6.02.07.01.	GASTOS DE GESTION		8.850,71	
6.02.07.01.001	Gastos de Gestion	8.847,07		
6.02.07.01.002	ALQUIL DE VEHICULOS	3,64		
6.02.08.	GASTOS DE VIAJE			4.170,47
6.02.08.01.	GASTOS DE VIAJE		4.170,47	
6.02.08.01.001	Tarjetas de viaje	4.170,47		
6.02.09.	SERVICIOS VARIOS			9.314,68
6.02.09.01.	TAREAS POR CONTRATADOS		2.304,00	
6.02.09.01.001	Pagos por Otros Servicios	-		
6.02.09.01.002	Gasto Limpieza de Oficina	916,00		
6.02.09.01.003	Internet	2.378,00		
6.02.10.	NOTARIAS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTIL			95,30
6.02.10.01.	NOTARIAS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTIL		95,30	
6.02.10.01.001	Notaria y Registraduria	95,30		
6.02.11.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS			11.983,25
6.02.11.01.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS		11.983,25	
6.02.11.01.001	Impuestos, Contribuciones y Otros	11.738,00		
6.02.11.01.002	Contribuciones Super. de Compañias	245,25		
6.02.12.	DEPRECIACIONES			1.836,70
6.02.12.01.	DEPRECIACIONES DE BIENES FIJOS Y EQUIPO		1.836,70	
6.02.12.01.001	Depreciacion Mobiliario y Fierro	1.560,30		
6.02.12.01.002	Depreciacion Equipos de Computacion	2.750,40		
6.02.13.	OTROS GASTOS			20.803,42
6.02.13.01.	RENTAS Y ALQUILERES		1.130,70	
6.02.13.01.001	Provision Cuotas Inmobiliarias	1.130,70		
6.02.13.02.	RENTAS Y ALQUILERES		12.700,47	
6.02.13.02.001	Cerros y Cuotas	210,00		
6.02.13.02.002	Telefono Celular	4.081,43		
6.02.13.02.003	Gasto Luz Electrica	2.570,00		
6.02.13.02.004	Alquiler Camionetas	2.029,20		
6.02.13.02.005	Telefono fijo	5.700,84		
6.02.13.02.006	Alquiler Maquina	5.770,00		
6.02.13.03.	GASTOS DE DEPRECIACION		7.290,28	
6.02.13.03.001	GASTOS DE SUPUESTO TRIBUTARIO	2.980,00		
6.02.13.03.002	COMPRA CON TARJETA DE CREDITO	2.405,17		
6.02.13.03.003	GASTOS DE CALA CHICA	990,00		
6.02.13.03.004	GASTOS DE VALUT	990,00		
6.02.13.03.005	GASTOS DE GESTION	990,00		
6.02.13.03.006	RENTAS Y ALQUILERES	-		
6.02.14.	SUMINISTROS Y MATERIALES			2.368,10
6.02.14.01.	SUMINISTROS Y MATERIALES		2.368,10	
6.02.14.01.001	Suministros y Materiales de Oficina	1.740,00		
6.02.14.01.002	Verdes de cafe/leche	470,00		
6.02.15.	IVA QUE SE CARGA AL GASTO			-
6.02.16.	IMPORTE DE IMPORTE AL GASTO			-
6.02.16.001	Gasto Iva	-		
6.02.17.	GASTO NO DEDUCTIBLE			960,00
6.02.17.01.	GASTO NO DEDUCTIBLE		960,00	
6.02.17.01.001	Gasto no deducible	224,00		
6.02.17.01.002	Gasto no deducible por contribucion	390,77		
6.02.17.01.003	Gasto no deducible por intereses y multas	34,70		
6.02.17.01.004	Gasto por gastos de viaje	311,53		
6.02.18.	GASTO PARQUEADORO			254,70

6.02.05.	GASTO PARQUETAJES		106,21	
6.02.05.001	Costo Parquetados	276,71		
6.03.	GASTOS FINANCIEROS			4.804,56
6.03.01.	INTERESES		3.087,31	
6.03.01.01	INTERESES		1.081,11	
6.03.01.01.001	Intereses Locales	1.087,11		
6.03.01.	COMISIONES		3.717,35	
6.03.01.01	Comisiones		3.711,35	
6.03.01.01.001	Comisiones Locales	305,67		
6.03.01.01.002	Comisiones Externas	45,79		
6.03.01.01.003	Imp. Sobre de Divisas	3.187,09		
	RESULTADO DEL EJERCICIO			(53.281,64)


 Raúl Orlando Moracho
 CONTADOR