

CELMEDIA S.A.
INFORME DE COMISARIO
31 DE DICIEMBRE DE 2018

CONTENIDO:

Informe de Comisario
Estado de Situación Financiera
Estado de resultados

INFORME DE COMISARIO

A los miembros del Directorio y

Accionistas de

CELMEDIA S.A.

Quito, 30 de marzo de 2019

Hemos examinado los Estados Financieros adjuntos de CELMEDIA S.A.

1. al 31 de diciembre de 2018 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.

Los Estados Financieros arriba mencionado, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de CELMEDIA S.A.

- c) al 31 de diciembre de 2018 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

CELMEDIA S.A.

Estado de Situación Financiera
Hasta el 31/12/2018

1	Activos	202,334.29
1.1	Activo Corriente	195,996.44
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	4,041.68
1.1.1.2	Caja Chica	400.00
1.1.1.2.1	Caja Chica UIO	200.00
1.1.1.2.2	Caja Chica GYE	200.00
1.1.1.3	Bancos	3,641.68
1.1.1.3.1	BOLIVARIANO	1.13
1.1.1.3.2	PRODUBANCO	3,640.55
1.1.2	Activos Financieros	124,627.06
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	127,315.71
1.1.2.5.1	Clientes Comerciales	44,001.90
1.1.2.5.2	Clientes Comerciales Exterior	4,224.12
1.1.2.5.5	Compañías Relacionadas	79,089.69
1.1.2.5.5.1	Cuentas por Cobrar Jerali	79,089.69
1.1.2.8	Provisión para Cuentas Incobrables	-2,688.65
1.1.3	Inventario	0.00
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	5,500.00
1.1.4.4	Otros Anticipos Entregados	5,500.00
1.1.4.4.1	Anticipo trabajadores	5,500.00
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	61,271.70
1.1.5.2	Retenciones del IVA	12,916.88
1.1.5.2.5	Credito Tributario Retenciones de IVA	12,916.88
1.1.5.3	Retenciones en la Fuente del Impuesto	44,322.48
1.1.5.3.8	Credito Tributario Renta Años Anteriores	44,322.48
1.1.5.5	Impuesto a la Salida de Divisas	4,032.34
1.1.5.5.1	Credito Impuesto a la Salida de Divisas	4,032.34
1.1.7	Otros Activos Corrientes	556.00
1.1.7.1	Garantías Arrendos	556.00
1.2	Activos No Corrientes	6,337.85
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	6,337.85
1.2.1.5	Muebles y Enseres	16,138.01
1.2.1.7	Equipos de Computación	35,479.97
1.2.1.11	(-) Depreciación Acumulada Propiedad	-45,280.13
1.2.1.11.1	Dep. Acumulada Muebles y Enseres	-10,949.43
1.2.1.11.2	Dep. Acumulada Equipo de Computa	-34,330.70
1.2.2	Propiedades de Inversion	0.00
1.2.3	Activos Biológicos	0.00
1.2.4	Intangibles	0.00
1.2.6	Activos Financieros No Corrientes	0.00
2	Pasivos	165,492.26
2.1	Pasivo Corriente	165,492.26
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	54,762.65
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	54,762.65
2.1.3.1.1	Proveedores	2,164.94
2.1.3.1.2	Proveedores Exterior	36,970.24
2.1.3.1.3	Rembolso Gastos J. Garzon	8,369.64
2.1.3.1.4	Convenio de pago IESS	7,257.83
2.1.4	Obligaciones Con Instituciones Financ	12,475.55
2.1.4.1	Obligaciones con Instituciones Financ	12,475.55
2.1.4.1.1	MASTERCARD	3,379.45
2.1.4.1.2	VISA JERIALI	9,096.10
BalancesGeneral (2)		

Total

2.1.5	Provisiones	7,344.88
2.1.5.2	Provisiones del Exterior	7,344.88
2.1.5.2.1	Provision Regalias	7,344.88
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	4,953.67
2.1.7.1	Retenciones del I.E.S.S.	1,558.07
2.1.7.1.1	9.45% Aportes Individuales	1,558.07
2.1.7.5	Impuestos por Pagar	1,392.39
2.1.7.5.4	Impuestos por Pagar	1,392.39
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	2,003.21
2.1.7.6.4	12.15% Aportes Patronales I.E.S.S.	2,003.21
2.1.8	Cuentas por Pagar Diversas/Relaciona	85,955.51
2.1.8.4	Cuenta por Pagar Compañías Relacio	85,955.51
2.1.12	Porción Corriente de Provisiones por Be	0.00
2.2	Pasivo No Corriente	0.00
2.2.2	Cuentas y Documentos por Pagar	0.00
2.2.3	Obligaciones con Instituciones Financi	0.00
2.2.4	Cuenta por Pagar Diversas/Relaciona	0.00
2.2.7	Provisiones por Beneficios a Empleado	0.00
2.2.8	Pasivo Diferido	0.00
3	Patrimonio	36,842.03
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	36,842.03
3.1.1	Capital Social	6,000.00
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	6,000.00
3.1.2	Aportes de Socios o Accionistas para F	86,242.26
3.1.4	Reservas	0.00
3.1.5	Otros Resultados Integrales	0.00
3.1.6	Resultados Acumulados	-52,698.07
3.1.7	Resultado del Ejercicio	-2,702.16
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	-2,702.16
3.2	Participación No Controladas	0.00
	Resultado del Ejercicio	-52,698.07

104,245.37	Ingresos	4
104,245.37	Ingresos de Actividades Ordinarias	4.1
103,888.22	Prestación de Servicios	4.1.2
43,626.25	Ventas Netas Locales Gravadas con IVA 12%	4.1.2.1
23,377.36	Interactividad Medios	4.1.2.1.1
9,516.30	Pauta Digital	4.1.2.1.4
1,169.32	Movil Marketing	4.1.2.1.6
9,563.27	Servicios Digitales 2017	4.1.2.1.9
9,563.27	Desarrollo páginas web, aplicaciones, micrositios	4.1.2.1.9.4
60,261.97	Exportaciones Netas	4.1.2.3
60,261.97	Ventas Intercompañía	4.1.2.3.1
357.15	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	4.1.1
0.00	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	4.2
0.00	Otros Ingresos Financieros	4.3
156,943.44	Costos y Gastos	5
58,649.49	Costos de Venta y Producción	5.1
19,604.60	Materiales Utilizados o Productos Vendidos	5.1.1
9,910.00	Servicios Digitales	5.1.1.8
5,450.12	Pauta Digital	5.1.1.10
64.00	Movil Marketing	5.1.1.12
4,180.48	Servicios Digitales 2017	5.1.1.16
3,380.48	Servicios Herramientas, Hosting, Dominios, Mailiing	5.1.1.16.3
800.00	Desarrollo páginas web, aplicaciones, micrositios	5.1.1.16.4
39,044.89	Mano de Obra Directa	5.1.2
23,409.58	Sueldos Mano de Obra Directa	5.1.2.1
2,218.29	Décimo Tercer Sueldo Mano de Obra Directa	5.1.2.3
553.89	Décimo Cuarto Sueldo Mano de Obra Directa	5.1.2.4
1,109.17	Vacaciones Mano de Obra Directa	5.1.2.5
3,234.29	Aportes Patronales al I.E.S.S. Mano de Obra Directa	5.1.2.6
2,218.26	Fondos de Reserva Mano de Obra Directa	5.1.2.8
2.24	Comisiones	5.1.2.10
6,299.17	Bonos	5.1.2.11
0.00	Mano de Obra Indirecta	5.1.3
0.00	Costos Indirectos de Fabricación	5.1.4
98,293.95	Gastos	5.2
93,188.14	Gastos de Actividades Ordinarias	5.2.1
48,885.98	Ventas	5.2.1.1
15,824.56	Sueldos Utilizados Vtas.	5.2.1.1.1
2,226.42	Aportes Patronales al IESS Vtas.	5.2.1.1.5
1,477.04	Fondos de Reserva Vtas.	5.2.1.1.7
1,527.04	Décimo Tercer Sueldo Vtas.	5.2.1.1.8
225.17	Décimo Cuarto Sueldo Vtas.	5.2.1.1.9
763.52	Vacaciones Vtas.	5.2.1.1.10
20,683.31	Desahucio Vtas.	5.2.1.1.11
97.31	Movilización y Transporte Vtas.	5.2.1.1.26
6.59	Gastos de Gestión Vtas.	5.2.1.1.29
110.00	Viejes Vtas.	5.2.1.1.30
1,692.40	Celulares Vtas.	5.2.1.1.35
4,252.62	Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Vtas.	5.2.1.1.46
1,412.28	Depreciacion Muebles y Enseres	5.2.1.1.46.1
2,840.34	Depreciacion Equipos de Computacion	5.2.1.1.46.2
42,033.73	Administrativos	5.2.1.2

Total

5.2.1.2.1	Sueldos Unificados Adm.	10,065.60
5.2.1.2.4	Bonos Adm.	900.00
5.2.1.2.5	Aportes Patronales al IESS Adm.	1,659.10
5.2.1.2.7	Fondos de Reserva Adm.	1,137.95
5.2.1.2.8	Décimo Tercer Sueldo Adm.	1,137.95
5.2.1.2.9	Décimo Cuarto Sueldo Adm.	257.34
5.2.1.2.10	Vacaciones Adm.	568.99
5.2.1.2.11	Desahucio Adm.	13,961.50
5.2.1.2.13	Honorarios Profesionales Adm.	6,082.85
5.2.1.2.19	Arriendos Adm.	2,504.40
5.2.1.2.19.1	Arriendo oficinas Adm	2,100.00
5.2.1.2.19.2	Allicuotas Adm	404.40
5.2.1.2.26	Movilización y Transporte Adm.	689.82
5.2.1.2.32	Pasajes Aereos Adm.	433.57
5.2.1.2.33	Energía Eléctrica Adm.	158.57
5.2.1.2.34	Teléfonos Convencionales Adm.	315.14
5.2.1.2.36	Internet Adm.	640.00
5.2.1.2.38	Correo y Curier Admi	3.53
5.2.1.2.44	Contribuciones a Superintendencia de Compañías Adm.	192.29
5.2.1.2.63	Gastos de Oficina Adm.	145.25
5.2.1.2.67	Gasto Programa Contable	799.88
5.2.1.2.68	Gasto Limpieza de Oficina	380.00
5.2.1.3	Gastos Financieros	2,268.43
5.2.1.3.1	Intereses	1,502.08
5.2.1.3.2	Comisiones	766.35
5.2.2	Gastos No Operacionales	5,105.81
5.2.2.1	Otros Gastos	5,105.81
5.2.2.1.2	G no D. Intereses Tributarios	3,056.03
5.2.2.1.3	G no D. Multas Tributarias	40.02
5.2.2.1.5	G no D. Gastos de Caja Chica	-232.89
5.2.2.1.6	G no D Tarjeta de Credito	2,285.51
5.2.2.1.7	G no D Comprobantes de Ventas que no cumplen requisitos	32.53
5.2.2.1.9	G no D Gastos de Gestión	80.32
5.2.2.1.10	G no D Retenciones Asumidas	-250.78
5.2.2.1.12	Gastos No Deducibles	95.07
5.2.3	Gastos de Operaciones Descontinuas	0.00
	Utilidad o Périda	-52,698.07