

CELMEDIA S.A.

INFORME DE COMISARIO

31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 2020

1. Hemos examinado los Estados Financieros adjuntos de CELMEDIA S.A al 31 de diciembre de 2019 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 2019 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 31/12/2019

	Total	
1	Activos	222,590.14
1.1	Activo Corriente	216,252.29
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	588.81
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	188.81
1.1.1.3.1	BOLIVARIANO	1.13
1.1.1.3.2	PRODUBANCO	187.68
1.1.2	Activos Financieros	152,115.66
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar	154,804.31
1.1.2.5.1	Cientes Comerciales	61,971.35
1.1.2.5.2	Cientes Comerciales Exterior	13,276.18
1.1.2.5.5	Compañías Relacionadas	79,556.78
1.1.2.5.5.1	Cuentas por Cobrar Jeriali	79,556.78
1.1.2.8	Provision para Cuentas Incobrables	-2,688.65
1.1.3	Inventario	0.00
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	2,310.00
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores	2,310.00
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	60,681.82
1.1.5.2	Retenciones del IVA	13,351.65
1.1.5.2.5	Credito Tributario Retenciones de IVA	13,351.65
1.1.5.3	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	43,297.83
1.1.5.3.8	Credito Tributario Renta Año Anteriores	43,297.83
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	Garantias Arriendos	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 Propiedades, Planta y Equipo	-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 Computacion y Software	-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	176,922.85
2.1	Pasivo Corriente	176,922.85
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	52,659.07
2.1.3.1	Cuentas por Pagar	52,659.07
2.1.3.1.1	Proveedores	2,005.00
2.1.3.1.2	Proveedores Exterior	36,970.24
2.1.3.1.3	Rebolsos Gastos J.Garzon	9,881.06
2.1.3.1.4	Convenio de pago IESS	3,802.77
2.1.4	Obligaciones Con Instituciones Financieras	10,152.16
2.1.4.1	Obligaciones con Instituciones Financieras Locales	10,152.16
2.1.4.1.1	MASIERCARD	4,031.06
2.1.4.1.2	VISA JERIALI	6,121.10
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	11,759.17
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	8,197.89
2.1.7.5.4	Impuestos por Pagar	8,197.89
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/Relacionadas	95,007.57
2.1.8.4	Cuenta por Pagar Compañías Relacionadas del Exterior	95,007.57
2.1.12	Porción Corriente de Provisiones por Beneficios a Empleados	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 Financieras	0.00
2.2.4	Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas	0.00
2.2.7	Provisiones por Beneficios a Empleados	0.00
2.2.8	Pasivo Diferido	0.00
3	Patrimonio	45,667.29
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	45,667.29
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 Futura Capitalización	86,242.26
3.1.4	Reservas	882.53
3.1.4.1	Legal	882.53
3.1.5	Otros Resultados Integrales	0.00
3.1.6	Resultados Acumulados	-55,400.23
3.1.6.1	Resultados Acumulados	-55,400.23
3.1.7	Resultado del Ejercicio	7,942.73
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	7,942.73
3.2	Participación No Controladas	0.00
	Resultado del Ejercicio	12,112.04

CELMEDIA S.A.

Estado de Resultado Integral
Desde el 01/01/2019 hasta el 31/12/2019

	Total	
4	Ingresos	108,633.47
4.1	Ingresos de Actividades Ordinarias	108,633.47
4.1.2	Prestación de Servicios	108,633.47
4.1.2.1	Ventas Netas Locales Gravadas con IVA 12%	106,245.44
4.1.2.1.1	Interactividad Medios	106,245.44
4.1.2.3	Exportaciones Netas	2,388.03
4.1.2.3.1	Ventas Intercompañía	2,388.03
4.2	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	0.00
4.3	Otros Ingresos Financieros	0.00
5	Costos y Gastos	96,521.43
5.1	Costos de Venta y Producción	58,989.83
5.1.1	Materiales Utilizados o Productos Vendidos	58,989.83
5.1.1.7	Interactividad en Medios	58,954.83
5.1.1.16	Servicios Digitales 2017	35.00
5.1.1.16.3	Servicios Herramientas, Hosting, Dominios, Mailing	35.00
5.1.2	Mano de Obra Directa	0.00
5.1.3	Mano de Obra Indirecta	0.00
5.1.4	Costos Indirectos de Fabricación	0.00
5.2	Gastos	37,531.60
5.2.1	Gastos de Actividades Ordinarias	34,703.74
5.2.1.1	Ventas	5,143.89
5.2.1.1.20	Comisiones Vtas	3,804.35
5.2.1.1.35	Celulares Vtas.	601.63
5.2.1.1.45	IVA Gasto Vtas.	712.91
5.2.1.1.63	Gastos de Oficina Vtas	25.00
5.2.1.2	Administrativos	27,369.14
5.2.1.2.13	Honorarios Profesionales Adm.	26,100.00
5.2.1.2.39	Gastos Notariales Adm.	300.95
5.2.1.2.44	Contribuciones a Superintendencia de Compañías Adm.	161.31
5.2.1.2.67	Gasto Programa Contable	806.88
5.2.1.3	Gastos Financieros	2,190.71
5.2.1.3.1	Intereses	1,152.92
5.2.1.3.2	Comisiones	695.84
5.2.1.3.6	Impuesto a la Salida de Divisas	341.95
5.2.2	Gastos No Operacionales	2,827.86
5.2.2.1	Otros Gastos	2,827.86
5.2.2.1.2	G no D. Intereses Tributarios	405.72
5.2.2.1.3	G no D. Multas Tributarias	32.08
5.2.2.1.5	G no D. Gastos de Caja Chica	3.47
5.2.2.1.6	G no D Tarjeta de Credito	462.11
5.2.2.1.7	G no D Comprobantes de Ventas que no cumplen requisitos legales	68.54
5.2.2.1.9	G no D Gastos de Gestión	300.00
5.2.2.1.10	G no D Retenciones Asumidas	1,515.96
5.2.2.1.12	Gastos No Deducibles	39.98
5.2.3	Gastos de Operaciones Descontinuadas	0.00
	Utilidad o Pérdida	12,112.04