

Dra. Jazmina Salazar L.
Consultora Tel: 0997726039
jazzsalazar@gmail.com

CONMEDIOS PUBLICITARIOS S.A.

INFORME DEL COMISARIO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CONMEDIOS PUBLICITARIOS S.A.

INFORME DEL COMISARIO

A los señores Accionistas de: CONMEDIOS PUBLICITARIOS S.A.

Quito, 17 de abril del 2013

En mi calidad de Comisario Principal CONMEDIOS PUBLICITARIOS S.A. informo que, sobre la base al artículo 279 de la Ley de Compañías inherente con el COMISARIO de una Sociedad Anónima, me permito presentar el informe correspondiente al ejercicio económico del 2012:

1. **Observancia de las diferentes normativas legales.-** Con base a las actas de la Junta de accionistas, he verificado que los administradores han cumplido con las diferentes resoluciones. La compañía, en su conjunto, observa las diferentes disposiciones legales, generales y especiales.
2. **Evaluación del control Interno.-** He evaluado el control interno de la compañía; ésta, posee un plan de organización básico; las funciones están definidas, no se observa la existencia de actividades incompatibles; existe un sistema de autorización, registro y custodia definidos y diferenciados; los activos se encuentra protegidos contra eventuales contingencias con seguros cuyos conceptos y cuantías son apropiadas; considero que el personal posee las competencias integrales para la realización de las diferentes tareas administrativas.
3. **Aplicación NIIF.-** El año de transición de la compañía, en lo relativo con la adopción de las NIIF fue el año 2011. La empresa ha realizado este proceso; y, está instrumentando los últimos temas para terminar con esta actividad. He revisado los diferentes asientos de ajustes de adopción que han sido registrados en la fecha que señala el reglamento de la Superintendencia de Compañías. Han observado los diferentes contenidos

de las Normas Internacionales de Información Financiera, aplicables a la empresa. El resultado acumulado neto por adopción de las NIIF por primera vez ha arrojado un débito neto al patrimonio por \$2.827.42

4. **Criterio acerca de los datos financieros.**- Estos se encuentran en el análisis adjunto; los índices por si solos señalan la situación financiera en forma comparativa. Es necesario que la administración considere los mismos para orientar su gestión.


Dra. Jazmín Salazar
Comisario

CONMEDIOS PUBLICITARIOS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVOS	2011	2012
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes al efectivo	3.784,06	50,00
Cuentas por Cobrar Empleados	71.000,00	27.820,87
Otras Cuentas Por Cobrar	672,50	2.707,10
Anticipos proveedores	226,53	2,97
Anticipos Varios	75,98	
Activos por Impuestos Corrientes	23,99	
Otros Activos Corrientes	12.220,98	
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	89.604,14	38.580,94
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		
Muebles y enseres	3.155,00	3.700,44
Equipo de Computación	10.885,21	15.768,95
Equipo de Oficina		380,89
Depreciación Acumulada	-4.128,90	-8.645,57
IMPUESTOS DIFERIDOS		
Impuestos Diferidos	522,48	902,75
Otros Activos No Corrientes		1.600,00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	10.433,77	14.787,48
TOTAL ACTIVO	100.037,91	45.368,40
PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y Documentos por pagar	99.279,85	30.997,40
Obligaciones con Instituciones Financieras		491,03
Provisiones por pagar	1.798,58	2.001,16
Obligaciones con la Administración Tributaria	6.314,59	8.429,00
Obligaciones con el IESS	2.374,80	3.105,82
Beneficios a empleados	13.009,53	19.081,92
Cuentas por pagar Diversas		9,00
Anticipo de Clientes	48.430,86	51.184,36
Otros Pasivos Corrientes	11.725,44	11.708,44
TOTAL PASIVO CORRIENTE	180.942,56	127.008,93
PASIVO NO CORRIENTE		
Jubilación Patronal	2.318,95	4.103,41
Desahucio Empleados	380,70	612,87
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	2.699,65	4.716,28
TOTAL PASIVO	183.642,21	131.725,21
PATRIMONIO		
Capital	2.100,00	2.100,00
Reservas	2.582,62	2.582,62
Resultados Acumulados	-28.136,80	-4.893,18
Resultados del año anterior	23.243,62	-80.546,32
Resultados por Adopción NIIF	-2.827,42	-2.827,42
Resultado del Ejercicio	-80.546,32	-2.772,81
TOTAL PATRIMONIO	-83.584,30	-86.358,81
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	100.037,91	45.368,40

ESTADO DE RESULTADOS	2011	2012
Ventas Netas	268.763,84	421.141,55
Gastos Operacionales	-348.033,18	-402.543,20
Resultado operacional	-79.269,32	18.598,35
Otros Ingresos No Operacionales	441,15	942,44
Resultados Antes de Impuestos	-78.828,17	19.540,79
Participación Trabajadores		2.874,08
Impuesto a la Renta	1.718,15	19.439,32
Resultado del Ejercicio	-80.546,32	-2.772,81

COMUNICACIÓN PUBLICITARIOS S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011 Y 2012
(Expresado en Dólares Americanos)

	2011		2012	Estructura	Variación
	MIF		MIF		
Ventas Netas	268.763,84	100,00%	421.141,55	100,00%	157%
(-) Gastos Operacionales	348.033,16	129,49%	402.543,20	95,58%	116%
(=) Resultado Operacional	-79.269,32	-29,49%	18.598,35	4,42%	-23%
(+) Otros Ingresos No Operacionales	441,15	0,16%	942,44	0,22%	214%
(=) Resultados Antes de Impuestos	-78.828,17	-29,33%	19.540,79	4,64%	-25%
(-) Participación Trabajadores		0,00%	2.874,08	0,68%	
(-) Impuesto a la Renta	1.718,15	0,64%	19.439,32	4,62%	1131%
(=) Resultado del Ejercicio	-80.540,32	-0,30	-2.772,61	-1%	3%

Interpretación:

Se observa que las ventas netas han sido superiores en el año 2012 con respecto al año anterior, los gastos operativos son superiores a las ventas en un 4,42% para el año 2012, lo cual genera una utilidad en el ejercicio, sin embargo de esto el impuesto a la renta sobre los gastos no deducibles, generan pérdida en el ejercicio.


Resumido por Dora Estrella Salazar L.
COMISARIO

Dra. Jazmin Salazar J.
 Contadora Telf: 09978409
 jazsalazar@gmail.com

COMEDIOS PUBLICITARIOS S.A.				2012	2011	2010	VARIAC. RELATIVA
1	CAPITAL DE TRABAJO	Activo Corriente - Pasivo Corriente		-96.426	-91.336	-6.090	
2	LIQUIDEZ	Activo corriente Pasivo corriente		90.604 181.043	0,50	50.881 127.096	0,24 -0,31
3	SOLVENCIA	Total Activo Total Pasivo		100.539 181.022	0,54	46.306 131.726	0,24 -0,37
5	COSTO OPERATIVOMIENTAS	Gastos Operacionales Ventas Netas		348.033 268.764	1,29	402.543 421.142	0,34 -0,28

Preparado por:


 Dra. Jazmin Salazar
 Contadora