

CELMEDIA S.A.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2014
(Expresado en dólares americanos)

Nota 1. Constitución y Operaciones

CELMEDIA S.A., se constituyó en la República del Ecuador el 23 de marzo de 2004, ante el Notario Décimo Séptimo del cantón Quito Dr. Remigio Pobeda Vargas.

Su actividad económica principal consiste en la "Transmisión de Mensajes Digitales y Telemercadeo".

Nota 2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICI.004, determinó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego ratificaron la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio de 2006.

La Resolución 06.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2006 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo:

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieran conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, parastatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

- Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como período de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Posteriormente con fecha 27 de enero de 2011 principalmente para las empresas del tercer grupo se publicó en el Registro Oficial No. 372 la Resolución de la Superintendencia de Compañías en donde se dispone la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes) considerándose a los que tengan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares.
- Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares y;
- Tengan menos de 200 trabajadores.

Se considera como base los estados financieros del ejercicio anterior al período de transición.

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, CELMEDIA S.A., se encuentra dentro del tercer grupo y adoptó las NIIF para PYMES a partir del 1 enero de 2012.

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) para Pymes, por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2014 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Sección 3 de las NIIF para Pymes, los primeros estados financieros conforme a las NIIF incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integral, estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2014. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 16 de abril de 2015

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

• Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de la presentación en el estado de flujo de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

• Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

• Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar están valoradas a su valor probable de recuperación.

La estimación para cuentas de dudoso recaudo se carga a los gastos del ejercicio.

• Propiedad, planta y equipos

Los bienes de propiedad planta e equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2014.

Las tasas de depreciación aplicadas son:

Equipo de Oficina	10%
Equipo de computación	33%
Muebles y Enseres	10%

• Otros Activos

Los rubros de otros activos se encuentran registrados al costo de liquidación, estos activos son amortizables en línea recta en periodos de cinco años.

Nota 4. Efectivo y equivalentes del efectivo

La composición del equivalente de efectivo es la siguiente:

	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
Caja Chica	150,00	150,00	150,00
Banco Bolivariano Cuenta Corriente 6005028045 (1)	5.296,30	435,29	349,50
Produbanco Cuenta Corriente 02067011091	22.391,93	1.361,67	6.323,78
Suma	27.838,23	1.946,96	6.823,28

(1) El Saldo de la Cta. Cte. Del Banco Bolivariano es de 5309,58 que por efectos de emisión de cheques por el monto de 13,28 dólares da un saldo en libros de 5296,30 dólares.

(2) El Saldo de la Cta. Cte. Del Banco Produbanco es de 22570,67 que por efectos de emisión de cheques por el monto de 178,74 dólares da un saldo en libros de 22391,93 dólares.

A la fecha de cierre del ejercicio 2014, no existe ninguna restricción sobre el efectivo, ni sobre el equivalente de efectivo.

Nota 5. ACTIVOS FINANCIEROS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los activos financieros se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	291.529,37	247.608,09	76.486,91
CUENTAS RELACIONADOS(1)	14.331,50	3.996,34	2.200,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (2)	3.104,19	2.090,44	2.090,44
Suma	308.965,06	253.694,87	80.777,35

(1) Las Cuentas por Cobrar a Clientes por facturación ascienden al monto de 113675,35 y se registra una provisión de ingresos generados y no facturados de 109668,47 dólares (entre ingresos son facturados en el año 2014) y 67386,65 por transferencias a cta. JERIALI guayaquil

(2) Corresponde a anticipos entregados como la garantía de arriendos por 2.200,00, y anticipos proveedores 11131,50

(3) Provisión acumulada de Cuentas Incobrables.

Nota6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

En el activo se detallan los siguientes activos con impuestos corrientes:

	31/12/2014	31/12/2013	31/12/2012
Crédito Tributario a favor de la Empresa IVA (1)	63.284,94	43.230,98	33.508,19
Crédito Tributario a favor de la Empresa IR. (2)	41.440,06	37.523,78	35.166,49
Sumas	104.725,00	80.754,76	68.674,68

(1) Constituye el saldo del Crédito Tributario de IVA por Retenciones de clientes

(2) Este valor se compone de Retenciones efectuadas por clientes 17482,73 + Crédito Tributario de Impuesto a la Renta de años anteriores de 35747,78 y menos impuesto a la renta generado 11790,45 dólares.

Nota7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle y los movimientos de los grupos que componen la Propiedad, Planta y Equipo, a continuación

Activo Fijo Valor en Libros

Muebles y Enseres (Equipos de Oficina)
Equipos de computación y Software

31/12/2014	31/12/2013	01/01/2012
13.984,80	5.777,60	2.655,32
25.652,64	22.904,59	17.989,56
39.637,34	31/12/2012	20.644,88

Depreciación Activos Fijos Acumulada

Muebles y Enseres (Equipos de Oficina)
Equipos de computación y Software

31/12/2013	31/12/2012	01/01/2011
- 5.032,03	- 3.471,72	- 2.176,72
- 19.607,12	- 17.530,70	- 16.543,91
- 24.639,15	- 21.002,42	- 18.720,63

Valor Neto de Activos Fijos

Muebles y Enseres (Equipos de Oficina)
Equipos de computación y Software

31/12/2013	31/12/2012	01/01/2011
8.952,77	2.305,88	478,60
5.845,42	5.403,89	1.445,65
14.798,19	7.709,77	1.924,25

VIDA ÚTIL DE LOS ACTIVOS FIJOS

Para el reconocimiento del Gasto por depreciación Contable, Rotam ha definido los siguientes periodos de Vida Útil de sus activos fijos

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL
Muebles y Enseres	10 años
Equipos de Oficina	10 años
Equipos de Computación	3 años

Nota 8. PROVEEDORES

Las Cuentas por pagar se encuentran distribuidas de la siguiente manera:

	31/12/2014	31/12/2013	01/01/2013
Cuentas y Documentos por pagar Locales (1)	- 41.311,18	- 18.645,83	- 20.787,31
Cuentas y Documentos por pagar del Exterior (2)	-	- 1.461,48	- 91.480,82
Provisiones Locales (3)	- 110.128,19	- 158.596,31	- 29.941,57
Provisiones del Exterior (4)	-	- 7.344,88	- 7.344,88
Cuentas por Pagar diversas Relacionadas (5)	- 180.000,00	- 2.203,91	- 25.127,88
Sumas	- 331.439,37	- 186.252,41	- 182.682,46

(1) Valor que se debe a proveedores directos 25549,55, proveedores administrativos(CXPG J Garzón) 11404,08 y cuenta por pagar Tarjeta corporativa 4357,45

(2) Cuenta por pagar proveedores directos en el Exterior no relacionados se dio de baja esta cuenta por 1461,48 contra otros ingresos

(3) Provisiones de gastos efectuados en el periodo 2014 y no facturados 110128,19

(4) Provisiones de gastos efectuados en el periodo 2012 y no facturados a proveedores del Exterior (Calmedia Chile) 7.344,88

(5) Deuda con Calmedia Chile por concepto de préstamo por 180000,00

Nota 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las Obligaciones Corrientes se encuentran detalladas de la siguiente manera:

	31/12/2013	31/12/2012	01/01/2012
Con la Administración Tributaria (1)	- 4.245,48	- 2.790,00	- 13.077,91
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio (2)	- 11.790,45	- 1.776,00	- 3.671,58
Con e ISSS (3)	- 5.745,95	- 4.807,31	- 1.548,75
Por beneficios de ley a Empleados (4)	- 21.234,37	- 8.840,23	- 9.219,32
Sumas	- 43.015,96	- 18.213,34	- 27.517,56

(1) Valor correspondiente al saldo de los impuestos generados en las declaraciones mensuales de impuestos

(2) Impuesto a la Renta Generado según Conciliación Tributaria.

CONCILIACION TRIBUTARIA	
PERDIDA DEL EJERCICIO	63.281,64
(-) PARTICIPACION UTILIDADES A TRABAJADORES	- 7.990,35
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	8.303,56
(=) UTILIDAD GRAVABLE	63.593,95
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	11.790,45
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA PAGADO EN EL EJERCICIO FISCAL CORRIENTE	- 11.790,45
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	- 17.482,79
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	- 35.747,78
(=) SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	- 41.440,06

(3) Las Obligaciones con el IESS son 5.745,66

Aportes por Pagar	-	5.011,34
Préstamos Quirografarios IESS por Pagar	-	101,08
Préstamo Hipotecario IESS por Pagar	-	633,24

(4) Los beneficios por pagar a los empleados se distribuyen de la siguiente manera: 21.234,37

Provisión Decimo Tercero	-	2.581,02
Provisión Decimo Cuarto	-	3.388,55
Sueldos Por Pagar	-	15.264,80

Nota 10. PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL

Al 31 de diciembre el saldo de la provisión de jubilación patronal es la siguiente:

	31/12/2014	31/12/2013	01/01/2012
Provisión Jubilación Patronal	- 5.189,56	- 5.189,56	- 2.892,90
Suma	- 5.189,56	- 5.189,56	- 2.892,90

Nota 11. CAPITAL SOCIAL

La compañía fue constituida con un capital de 5.000,00 dólares

Nota 12. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al finalizar el periodo 2014 no se registra una aportación de Capital Accionistas

Nota 13. INGRESOS OPERACIONALES

Los Ingresos Operacionales de Cerneda se dividen de la siguiente manera:

	31/12/2014
Ingresos por Prestación de Servicios	11.098.187,08
Sumas	11.098.187,08

El rubro de Ingresos 23 además corresponde a la facturación del año 2014 con IVA y 9000,00 a la facturación por exportaciones, mientras que 109008,47 dólares son Provisiones de ingresos efectuados para que se facturen en el año 2015 y 1987,38 corresponden a otros ingresos.

Nota 14. GASTOS OPERATIVOS

A continuación un detalle de los Gastos Operativos incurridos en el período 01 de enero al 31 de diciembre de 2013:

	31/12/2014
Gastos de Ventas	195.448,56
Gastos Administrativos	225.100,49
Sumas	420.549,05

Nota 15. HECHOS RELEVANTES Y EVENTOS SUBSECUENTES

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsiguientes que afecten significativamente a los saldos de las cuentas revelados en los mismos.


Guido Orlando Marrocho
Director General
RUC: 1714781224001


Roberto Garzon
Director General
C: 1709990315