

CELMEDIA S.A.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2015
(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 Óscaro Sápido del cantón Guano Dr. Ramiro Poblete Vargas.

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

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.I.CI.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. 08 Q.I.CI.004 del 03 de julio de 2008.

La Resolución 08 S.O.SC.010 de fecha 20 de Noviembre de 2008 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 ejerzan 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 hubieren 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 o otras empresas extranjeras establecidas, parentales, 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) considerando 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 periodo 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 (NIIF) 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 incluyen 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 2015. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 17 de marzo de 2016.

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 mayores 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.

- Proyectos, planta y equipos

Los bienes de propiedad planta e equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2013.

Las tasas de depreciación aplicadas son:

Equipo de Oficina	10%
Equipo de computación	30%
Muebles y Enseres	10%

- Otros Activos

Los rubros de otros activos se encuentran registrados al costo de adquisición, 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:

	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015
Caja Chica	350.00	150.00	150.00
Banco Bolivariano Cuenta Corriente 5005028040 (1)	886.07	5.295.30	435.29
Produbanca Cuenta Corriente 02087011091	4.593.91	22.391.60	1.361.07
Total	5.830.98	27.836.90	1.946.36

(1) El Saldo de la Cta. Cta. Del Banco Bolivariano es de 10.405.50 que por efectos de emisión de cheques por el monto de 9557.08 dólares da un saldo en libros de 886.07 dólares.

(2) El Saldo de la Cta. Che. Del Banco Produccion es de 6404,01 que por efectos de emisión de cheques por el monto de 1834,10 dólares da un saldo en libros de 4569,91 dólares.

A la fecha de cierre del ejercicio 2015, no existe ninguna restricción sobre el efectivo, ni sobre el equivalente de efectivo.

Nota 3. ACTIVOS FINANCIEROS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Los activos financieros se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTAS RELACIONADOS(1)	181.789,98	291.629,37	247.698,98
OTRAS CUENTAS POR COBRAR (2)	7.630,17	14.331,50	3.926,34
PROVISIÓN DE CUENTAS INCORRIBLES (3)	- 3.713,58	- 3.164,12	- 3.099,44
Sumas	186.897,37	302.676,59	248.454,98

(1) Las Cuentas por Deber a Clientes por facturación ascienden al monto de 104775,46 y 77014,42 por transacciones a día جاری گیه.

(2) Corresponde a anticipos entregados como la garantía de arriendos por 3.220,00, y anticipos proveedores 4420,17.

(3) Provisión acumulada de Cuentas incobrables.

Nota 4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Crédito Tributario a favor de la Empresa (VA) (1)	47.734,39	63.384,94	43.230,98
Crédito Tributario a favor de la Empresa (IT) (2)	54.186,23	41.443,06	37.623,78
Crédito Tributario a favor de la Empresa (SD) (3)	4.032,34	-	-
Sumas	105.952,96	104.728,00	80.754,76

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

(2) Este valor se compone de Retenciones efectuadas por clientes 16765,36+ Crédito Tributario de Impuesto a la Renta de años anteriores de 41110,06 y monto impuesto a la renta generado 2411,60 dólares

(3) Constituye el saldo del Crédito Tributario de IDO por pagos al exterior

Nota7. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

Activo Fijo Neto en Libro

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

31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015
14.621,81	13.964,60	5.777,60
32.313,75	26.652,54	22.934,56
46.935,56	40.617,14	28.712,16

Depreciación Activos Fijos Acumulada

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

31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015
- 6.839,09	- 5.602,09	- 3.471,72
- 22.872,55	- 19.807,12	- 17.535,76
- 29.711,64	- 25.409,21	- 21.007,48

Valor Neto de Activos Fijos

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

31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015
7.782,72	8.362,51	2.305,88
10.341,20	8.845,42	5.403,80
18.123,92	17.207,93	7.709,68

VIDA ÚTIL DE LOS ACTIVOS FIJOS

Para el reconocimiento del Gasto por depreciación Contable, Rotam ha definido los siguientes períodos 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:

	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015
Cuentas y Documentos por pagar Locales (1)	- 28.182,48	- 47.211,18	- 18.629,52
Cuentas y Documentos por pagar del Exterior (2)	- 2.871,48	-	- 1.401,48
Provisiones Locales (3)	-	- 112.128,12	- 158.096,31
Provisiones del Exterior (4)	- 7.344,88	-	- 7.344,88
Cuentas por Pagar diversas Anticipadas (5)	- 186.255,88	- 140.489,00	- 2.213,51
Total	- 224.755,88	- 321.879,32	- 199.235,41

(1) Valor que se debe a proveedores directos 17852,54, proveedores administrativos(CITIC J Garzon) 8181,31 y cuenta por pagar Tarifa corporativa 2122,18 y 32,41 por anticipos

(2) Cuenta por pagar proveedores directos en el Exterior no relacionados, esta cuenta es por 2871,48

(3) Provisiones de gastos efectuados en el periodo 2013 y no facturados 0

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

(5) Deuda con Comercio Chile por concepto de préstamo por 150000,00

Nota 9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Las Obligaciones Corrientes se encuentran detalladas de la siguiente manera:

	31/12/2014	31/12/2014	31/12/2015
Con la Administración Tributaria (1)	- 2.787,79	- 4.343,48	- 2.786,38
Impuesto a la Renta por Pagar del Comercio (2)	-	- 11.790,45	- 1.775,98
Con el IESS (3)	- 9.203,40	- 5.743,68	- 4.807,31
Por beneficios de ley a Empleados (4)	- 24.875,89	- 21.234,37	- 8.940,89
Total	- 46.967,38	- 43.819,98	- 18.210,56

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

(2) Impuesto a la Renta Generado según Conclusión Tributaria

CONCIUACION TRIBUTARIA

UTILIDAD DEL EJERCICIO	5.674,06
(-) PARTICIPACION UTILIDADES A TRABAJADORES	- 851,11
(-) GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES	- 7.840,09
(=) UTILIDAD GRAYABLE	10.983,02
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	2.411,87
IMPUESTO DE IMPUESTO A LA RENTA PAGADO EN EL EJERCICIO FISCAL CORRIENTE	2.411,87
(-) RETENCIONES EN LA FUENTE QUE LE REALIZARON EN EL EJERCICIO FISCAL	- 19.700,30
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	- 41.440,00
(=) BALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	54.189,73

(3) Las Obligaciones con el IESS son: 9.700,80

Aportes por Pagar	- 7.730,60
Préstamos Quirógrafarios IESS por Pagar	- 170,50
Préstamo Hipotecario IESS por Pagar	- 1.799,70

(4) Los beneficios por pagar a los empleados se distribuyen de la siguiente manera: 24.124,66

Provisión Décimo Tercero	- 2.500,00
Provisión Décimo Cuarto	- 8.031,66
Sueldos Por Pagar	- 13.592,99

Nota 10. PROVISIÓN JUBILACIÓN PATRONAL

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

	31/12/2013	31/12/2014	31/12/2015
Provisión Jubilación Patronal	- 5.189,55	- 5.189,55	- 2.592,92
Saldo	- 5.189,55	- 5.189,55	- 2.592,92

Nota 11. CAPITAL SOCIAL

La compañía fue constituida con un capital de 6.000,00 dólares

Nota 12. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al finalizar el periodo 2015 no se registró una aportación de Capital Accionistas

Nota 13. INGRESOS OPERACIONALES

Los Ingresos Operacionales de Celmeda se dividen de la siguiente manera

	31/12/2015
Ingresos por Prestación de Servicios	1.298.743,42
Saldo	1.298.743,42

El valor de 1015743.49 dólares corresponde a la facturación del año 2015 con IVA, 872668.62 y 48078.87 a la facturación por exportaciones.

Nota 14. GASTOS OPERATIVOS

A continuación un detalle de los Gastos Operativos incurridos en el período 01 de enero al 31 de diciembre de 2015.

	31/12/2015
Gastos de Ventas	759.471.62
Gastos Administrativos	255.997.88
Total	1.015.469.48

Nota 25. 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 estados.


Guillermo Moracho
Consejero General
RUC: 1754785224000


Roberto Garzon
Gerente General
O: 1708990335